

【股票代碼：2702】



華園飯店股份有限公司

Holiday Garden Hotel

一 一 一 年 度 年 報

中華民國一一二年五月八日刊印

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司網址：<http://www.hotelhg.com.tw/>

一、公 司 發 言 人：涂慶昇 職 稱：稽核主管

聯絡電話：(07)241-0123

電子郵件信箱：mark.tu@hotelhg.com.tw

代 理 發 言 人：余素玲 職 稱：財會主管

聯絡電話：(07)241-0123

電子郵件信箱：weny.yu@hotelhg.com.tw

二、公 司 地 址：高雄市苓雅區四維三路6號23F-2

電 話：(07)241-0123

台 北 辦 事 處：台北市大安區忠孝東路4段59號10F-2

電 話：(02)2778-2992

三、股 票 過 戶 機 構：國票綜合證券(股)公司股務代理部

地 址：台北市南京東路5段188號15F

網 址：<https://www.ibfs.com.tw>

服 務 專 線：(02) 2528-8988

四、簽 證 會 計 師：王國華、林永智 會計師

簽證會計師事務所：資誠聯合會計師事務所

地 址：高雄市民族二路95號22樓

網 址：<https://www.pwc.tw/>

電 話：(07)237-3116

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公 司 網 址：<http://www.hotelhg.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	第 1-4 頁
貳、公司簡介.....	第 5-7 頁
參、公司治理報告.....	第 8-46 頁
肆、募資情形.....	第 47-52 頁
伍、營運概況.....	第 53-58 頁
陸、財務概況.....	第 59-187 頁
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險 事項評估.....	第 188-192 頁
捌、特別記載事項.....	第 193 頁
玖、證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項..	第 193 頁

壹、致股東報告書

華園飯店股份有限公司

營業報告書

各位股東女士、先生 大家好：

感謝各位股東蒞臨參與一一二年度股東大會，也感謝各位股東女士、先生對公司一年來的支持與信任。

在大環境的衝擊影響及競爭激烈之下，感謝各位董事及全體員工同心協力，謝謝各位的辛勞。

今年度公司仍繼續堅持以高服務品質為基礎，提升軟硬體設施，積極推動各項行銷活動，並透過各式銷售通路發展多元化商品，來深耕及開拓市場以創造更佳業績。

美國飯店在疫情的影響下經歷了很大的挑戰，但隨著疫苗接種率的提高和旅遊需求的回升，本人及公司高層幹部將繼續採取因應措施，以確保營運的可持續性和穩定性，並率領全體員工繼續努力，期許穩健成長，持續為公司創造更大的獲利嘉惠股東。

一、營業結果

(一)營運計畫實施成果

本集團 111 年度合併營業收入共計新台幣 1,364,208 仟元，較 110 年度合併營業收入新台幣 821,146 仟元，成長 66%。

(二)合併財務報告

1. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目		年度	111 年度	110 年度	
財務收支	營業收入淨額		1,364,208	854,158	
	營業毛利		1,098,665	711,183	
	稅後純益		402,002	1,826,282	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.54	24.51	
	股東權益報酬率(%)		13.52	98.18	
	占實收資本比率(%)	營業利益		3.44	(9.53)
		稅前純益		48.73	162.26
	純益率(%)		29.47	213.81	
	每股盈餘(元)		2.70	16.53	

2. 資產負債淨值部份：

本集團 111 年 12 月 31 日止資產總額為新台幣 8,648,934 仟元，負債總額為新台幣 5,458,519 仟元，佔總資產 63%，淨值總額為新台幣 3,190,415 仟元，佔總資產 37%。

3. 損益部分：

本集團 111 年度營業毛利為新台幣 1,098,665 仟元，稅後淨為新台幣 402,002 仟元，純益率為 29.47%。

三、預算及預算執行情形

111 年度營業收入為新台幣 1,364,208 仟元，預算為 1,036,472 仟元；稅前淨利 726,843 仟元，預算稅前淨損為 236,850 仟元。

四、研究發展狀況：不適用

五、年度營業計畫概要

(一) 年度之經營方針

1. 餐飲多元化，飯店主題特色化，構築旅宿餐飲新版圖。
2. 不斷培育行銷人才，提升曝光率。
3. 擴展公司業務，開發客源。
4. 持續拓展海外營業據點，增加營業收入。
5. 轉換採購方式，降低營業成本。
6. 資金靈活調度，穩建公司財務結構。

(二) 受外部競爭環境，法規及總體經營環境之影響

近年因受疫情影響，觀光產業深受其害，疫情期間旅遊受限制，隨著疫情控制逐漸穩定，國內旅遊逐漸回暖，加上政府推動的旅遊補助等措施，鼓勵國人深度了解並體驗在地文化與美食，國民旅遊市場更增添活力與推力，本公司持續積極擴充業務版圖以提高市場佔有率。

海外經營-美國飯店因疫苗接種率高疫情受控制，旅遊、差旅需求回升，景氣逐漸復甦，營運穩健成長的帶動下，將對公司之營收表現挹注良多。

面對未來不確定性的全球發展趨勢，公司仍然秉持嚴謹的態度穩定中求發展，於飯店及餐飲事業體積極拓點開發，並不斷的調整、不斷修正，掌握未來的營運動態、銷售多元、展現華園更多元更豐富的餐飲住宿體驗。

(三)未來之發展策略

1. 秉持務實穩建原則，持續執行強化經營方針。
2. 因應疫情衝擊市場變化急遽，公司持續調整修正，同時積極應變轉型，開發餐飲品牌，優化飯店服務品質，多元化經營發展，豐富經營型態，滿足消費者多元需求。疫情過後創造佳績。

負責人：



經理人：



主辦會計：



七、審計委員會查核本公司一一一年度決算表冊報告，敬請鑒核。

說明：本公司一一一年決算表冊，經審計委員會查核竣事，並出具查核報告書，請參閱本手冊第 68 頁。

貳、公司簡介

一、設立登記日期：民國四十八年七月二十九日

公司執照號碼：統一編號七五五六〇六〇一號

二、所營事業：

1. 一般旅館業。
2. 餐館業。
3. 食品什貨、飲料零售業等業務。

三、公司沿革：

1. 民國四十五年先 總統號召海外華僑回國投資觀光事業，本公司前董事長陳植津先生首次響應由泰返國與本公司創辦人陳植佩先生策劃籌建國際觀光飯店，開自由中國第一家僑資興建觀光飯店之先。
2. 民國四十六年一月起即鳩工興建，歷二年半時間完成第一期工程，客房三十四間、中西餐廳、酒廊各一間。
3. 民國四十八年一月九日開始營業，提供服務，配合加工出口區之開發，增益國家外匯之收益，並溝通國民外交。
4. 民國五十四年股票上市。
5. 民國五十六年為結合國家整體經濟繁榮，開始第二期擴建，由三十四間客房增加為一百二十間。
6. 民國五十八年完工，重新開幕。
7. 民國六十二年，參加世界最大的旅館連鎖美國假日飯店，成為名符其實之國際觀光飯店，由於國家經濟快速發展，國際交通日益發達，國與國間、人與人間透過旅遊，將走向真正之和平，因此除充份發揮無煙囪工廠的業績，並開拓實質的國民外交。
8. 民國六十五年間開始第三期擴建。
9. 民國六十八年初夏完竣，計增加客房至二百一十間，會議廳一所。
10. 民國六十八年六月三十日正式營運，客房二百六十九間，是極富盛名之觀光飯店。
11. 民國七十年二月麗池夜總會正式開幕，是南台灣第一家附設夜總會之國際觀光大飯店。
12. 民國八十一年再度全館整修裝潢。

13. 民國八十四年四月全館整修完工，客房二百六十九間，江浙菜、廣東菜、美式餐廳、麗池夜總會及酒吧等餐飲設施。
14. 民國八十六年十月增設健康俱樂部。
15. 民國八十七年四月健康俱樂部正式營運，成立健康俱樂部。
16. 民國九十二年陳海尼先生接任董事長，為了迎合年輕人的市場需求，將西餐廳改建為茶餐廳形態經營。
17. 民國九十三年度客房傢俱及設備亦因市場需求逐步更新。
18. 民國九十六年翻新外牆大廳、餐廳及客房部份工程。
19. 民國一〇一年全面整修裝潢餐廳及客房 200 餘間，以達到國際觀光旅館飯店之水準，一〇二年本公司土地使用分區由機關用地變更為商業用地。
20. 民國八十六年投資位於美國加州第一家飯店 Clementine Hotel & Suites Anaheim 旅館，房間數為 200 間。
21. 民國一〇四年於加州矽谷投資 Towneplace Suites 旅館，房間數 125 間及加州魔術山 Embassy Suites 旅館，房間數 156 間。
22. 民國一〇五年在加州核桃溪投資 Holiday Inn Express Walnut Creek 旅館，房間數 164 間。
23. 民國一〇七年華園飯店集團於高雄大魯閣草衙道購物中心旁，開設結合樂園、親子元素的華園飯店草衙館，帶動高雄的觀光新面貌。
24. 民國一〇八年在加州蛋黃區舊金山灣區投資 Hyatt Place Emeryville 旅館，房間數 175 間。
25. 民國一〇九年九月從華園集團吉祥物—獅寶為品牌設計出發點，透過傳遞歡樂與美食的精神，以港式經典馳名煲仔飯、各式港式蒸籠點心、西多士與港式懷舊飲料等特色餐點帶來多元化的餐飲選擇，並為顧客帶來愉快的用餐體驗。
26. 民國一一〇年八月餐飲事業體延續發展獅寶煲港式煲仔飯設立於各大知名百貨商場。
27. 民國一一〇年十一月出售華園飯店六合館。
28. 民國一一〇年十二月投資美國加州 Springhill Suites Fremont 旅館，房間數 148 間。
29. 民國一一〇年十二月餐飲事業體—旺角餐館開幕。
30. 民國一一一年十月出售 TownePlace Suites Newark Silicon Valley 旅館。

公司股本由民國 48 年 7 月設立登記資本額為新台幣	8,000,000 元
實收資本額為新台幣	4,000,000 元
由民國 49 年 1 月	現金增資新台幣
	4,000,000 元
	實收資本額為新台幣
	8,000,000 元
由民國 53 年 7 月	現金增資新台幣
	32,000,000 元
	實收資本額為新台幣
	40,000,000 元

民國 54 年 2 月奉財政部證券管理委員會核准股票上市

民國 71 年迄今，歷經多次資本公積轉增資及現金增資後，

目前登記資本額為新台幣 2,500,000,000 元

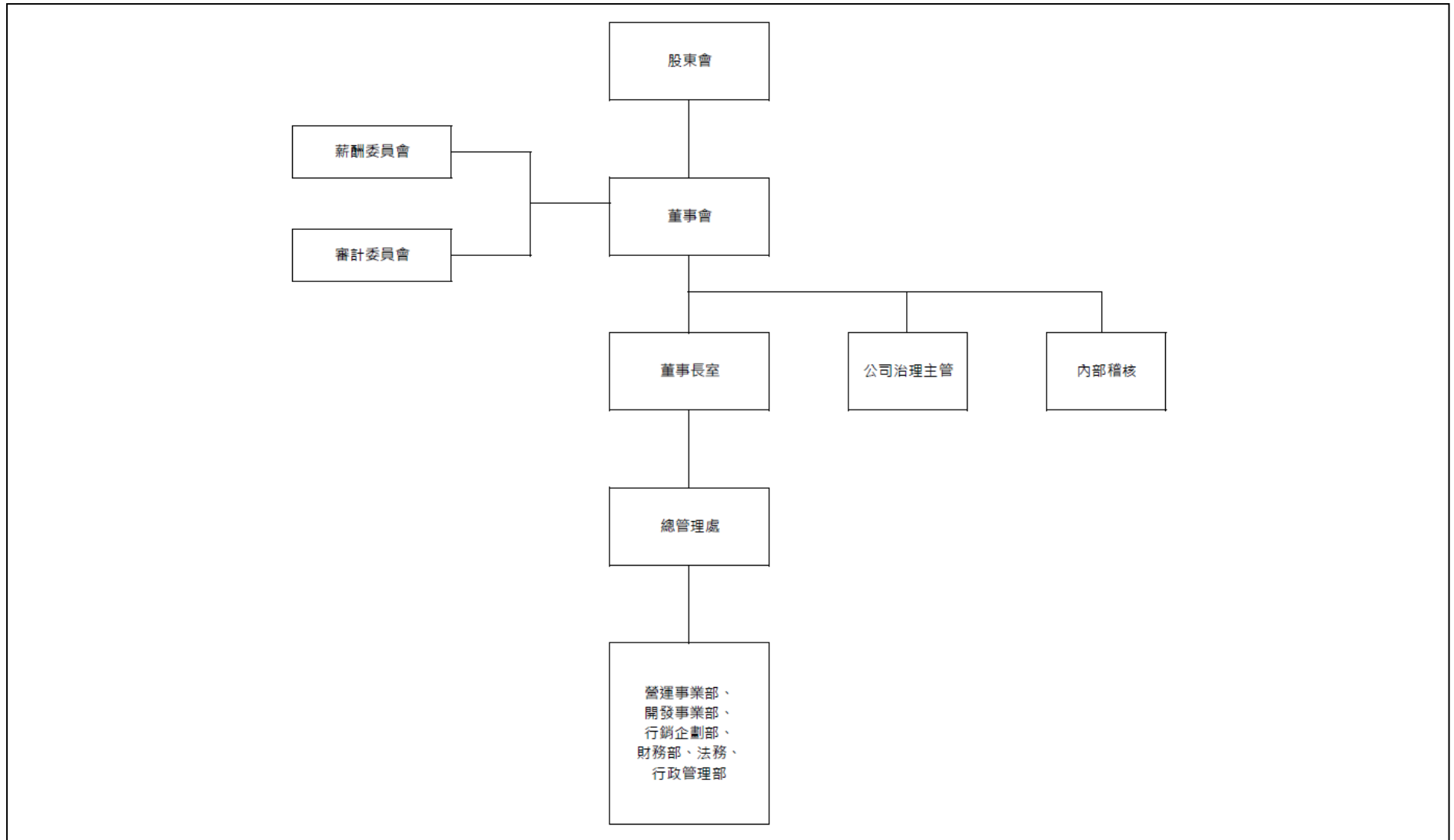
實收資本額為新台幣 1,491,554,760 元

- 四、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之形：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，董事(含獨立董事)或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。
- 六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
營運事業部	— 集團飯店、餐飲事業體營運發展與業務推廣規劃與執行、服務品質優化與管理。
開發事業部	— 集團產品開發及營業據點開發
行銷企劃部	— 旅宿餐飲業務行銷策略之規劃、集團品牌形象整合、傳播社群媒體關係維護與開發。
財務部	— 集團財務管理作業規劃與執行、會計稅務作業與規劃、經營績效與成本分析、風險管理、投資人關係管理。
法務	— 提供集團諮詢或代理與法律相關文件。
行政管理部	— 集團人力資源管理、資訊架構維護安全管理、公共安全設施維護管理、採購策略規劃與執行。

二、董事及經理人資料

(一) 董事資料

111年12月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	穎川國際企業(股)公司			111.06.15	3年	民國54年	21,427,377	19.39%	28,926,958	19.39%	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-
法人代表人	中華民國	陳海尼	男	71-80	111.06.15	3年	民國54年	3,151,505	2.85%	4,254,531	2.85%	766,886	0.51%	0	0	淡江大學	本公司董事長	董事 董事	林淑惠 陳增東	配偶 父子	註
董事	中華民國	穎川國際企業(股)公司			111.06.15	3年	民國54年	21,427,377	19.39%	28,926,958	19.39%	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-
法人代表人	中華民國	林淑惠	女	71-80	111.06.15	3年	民國54年	568,064	0.51%	766,886	0.51%	4,254,531	2.85%	0	0	淡江大學	本公司副總經理	董事長 董事	陳海尼 陳增東	配偶 母子	註
董事	中華民國	穎川國際企業(股)公司			111.06.15	3年	民國54年	21,427,377	19.39%	28,926,958	19.39%	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-
法人代表人	中華民國	陳增東	男	41-50	111.06.15	3年	民國54年	4,339,677	3.93%	5,858,563	3.93%	-	-	0	0	美國南加州大學	HOLIDAY GARDEN U.S. VP	董事長 董事	陳海尼 林淑惠	父子 母子	註1
法人代表人	中華民國	陳詩宜	女	31-40	108.06.19	3年	民國54年	226,163	0.22%	502,256	0.45%	-	-	0	0	卡內基大學	日本東京 高盛 銀行副總	董事長 董事	陳海尼 林淑惠	父女 母女	註2

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	李寶上	男	71-80	111.06.15	3年	民國96年	67,970	0.06%	91,759	0.06%	-	-	0	0	北港農工	私立長峰汽車駕駛人訓練班	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李德珠	女	51-60	111.06.15	3年	民國105年	0	0%	0	0%	-	-	0	0	靜宜大學會計系商學士	亮德會計師事務所負責人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李青霖	男	51-60	111.06.15	3年	民國108年	0	0%	0	0%	-	-	0	0	東海大學會計系商學士	國富浩會計師事務所會計	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	呂國銀	男	61-70	111.06.15	3年	民國108年	15,946	0.01%	21,527	0.01%	1,680	0.002%	0	0	玉山高級中學	本公司獨立董事	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會獨立性及落實公司治理，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事在專業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排董事參加證基會等外部機構專業董事課程持續進修，以增進董事運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註 1：111.06.15 股東常會就任。

註 2：111.06.15 股東常會辭任。

- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

111年12月31日

職稱	國籍	性別	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼任總經理	中華民國	男	陳海尼	105.07.14	4,254,531	2.85%	766,886	0.51%	0	0	華園飯店董事長	無	副總經理	林淑惠	夫妻	註
副總經理	中華民國	女	林淑惠	92.07.01	766,886	0.51%	4,254,531	2.85%	0	0	華園飯店副總經理	無	董事長	陳海尼	夫妻	註

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會獨立性及落實公司治理，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事在專業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排董事參加證基會等外部機構專業董事課程持續進修，以增進董事運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(三) 董事、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

111年12月31日 單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益 之比例%(註10)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E 及G等七項總額及 占稅後純益之比例 %(註10)	有無 領取 來自 子公司 以外 轉 投資 事業 酬金 (註11)	備註
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)		薪資、獎金 及特支費等(E) (註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註6)										
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報告內所 有公司(註7)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)					
董事	陳海尼	0	0	0	0	0	0	120	120	0.03	0.03	1,350	1,350	0	0	0	0	0	0	0.37	0.37	無		
董事	林淑惠	0	0	0	0	0	0	120	120	0.03	0.03	810	810	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	無		
董事	陳增東	0	0	0	0	0	0	65	65	0.02	0.02	1,440	1,440	0	0	0	0	0	0	0.37	0.37	無	111.06.15 就任	
董事	陳詩宜	0	0	0	0	0	0	55	55	0.01	0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01	0.01	無	111.06.15 辭任	
董事	李寶上	0	0	0	0	0	0	120	120	0.03	0.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03	0.03	無		
獨立董事	李德珠	0	0	0	0	0	0	120	120	0.03	0.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03	0.03	無		
獨立董事	李青霖	0	0	0	0	0	0	120	120	0.03	0.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03	0.03	無		
獨立董事	呂國銀	0	0	0	0	0	0	120	120	0.03	0.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03	0.03	無		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：董事主要包含報酬、盈餘分配之酬勞及各項會議出席所支領之車馬費。董事任期中得以按月支付車馬費，董事之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。本公司以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以個別方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列 附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事監察人或經理人等身分所領取之報酬酬勞包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日 單位：仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後純益之比 例(%) (註 7)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 8)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司		財務報告內所 有公司(註 5)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 6)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長兼任 總經理	陳海尼	1,200	1,200	0	0	150	150	0	0	0	0	0.34	0.34	無
副總經理	林淑惠	720	720	0	0	90	90	0	0	0	0	0.20	0.20	無

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以個別方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

111 年 12 月 31 日 單位：仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益 之比例(%) (註 7)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 8)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司		財務報告內 所有公司(註 5)		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 6)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長兼 任總經理	陳海尼	1,200	1,200	0	0	150	150	0	0	0	0	0.34	0.34	無
副總經理	林淑惠	720	720	0	0	90	90	0	0	0	0	0.20	0.20	無

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，暨給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職 稱	111 年度	110 年度
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	0.21%	0.056%
監察人	-	-
總經理及副總經理	0.54%	0.125%

1. 給付酬金之政策、標準與組合：

- (1) 本公司董事之酬金包括車馬費及依公司章程規定給予以當年度獲利狀況不高於百分之一分派酬勞，依本公司章程第卅一條規定支給之。
- (2) 本公司總經理及副總經理之酬金、薪資將依個人專業經驗及參考同業通常水準之給之，另獎金則視各人之績效依其達成率及成長率、風險性、業績表現核發。

2. 訂定酬金之程序：

本公司董事會於 100 年 12 月通過「薪資報酬委員會組織規程」，且依組織規程成立薪資報酬委員會以擬定董事、監察人及經理人報酬。本公司薪資報酬委員會訂定及定期評估董事、監察人及經理人之報酬，董事、監察人及經理人之報酬須經董事會通過後辦理。

3. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司董、監事之酬金係依股東會通過的盈餘分配案給付，與本公司經營績效相關，且薪資報酬委員會會評估董監事的表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性，以決定其薪資報酬。
- (2) 薪酬委員會會評估經理人的表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性，以決定其薪資報酬。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(111 年度)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】 (註 1、註 2)	備註
董事長	穎川國際企業(股)公司董事代表人：陳海尼	8	0	100	111 年 6 月 15 日股東常會全面改選後續任
董事	穎川國際企業(股)公司董事代表人：林淑惠	6	2	75	111 年 6 月 15 日股東常會全面改選後續任
董事	穎川國際企業(股)公司董事代表人：陳增東	5	0	100	111 年 6 月 15 日股東常會全面改選後就任

董事	穎川國際企業(股)公司董事代表人：陳詩宜	0	3	0	111年6月15日股東常會全面改選後辭任
董事	李寶上	8	0	100	111年6月15日股東常會全面改選後續任
獨立董事	李德珠	8	0	100	111年6月15日股東常會全面改選後續任
獨立董事	李青霖	8	0	100	111年6月15日股東常會全面改選後續任
獨立董事	呂國銀	8	0	100	111年6月15日股東常會全面改選後續任

註 1: 年度終了日前有董事離職者，已於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2: 年度終了日前，如有董事改選者，已將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

董事會日期 期別	議案內容	決議結果	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見處理
111.03.24 第十九屆第二十三次	1. 110年度決算表冊 2. 110年度盈餘分配議案 3. 110年度內部控制制度聲明書案 4. 簽證會計師委任案 5. 董事全面改選案 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」 7. 修訂本公司「內部控制制度處理準則」	經主席徵詢全體出席董事意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用
111.05.05 第十九屆第二十五次	111年度第一季合併財務報表案	經主席徵詢全體出席董事意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用
111.08.04 第二十屆第三次	111年度第二季合併財務報表案	經主席徵詢全體出席董事意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用
111.11.08 第二十屆第四次	111年度第三季合併財務報表案	經主席徵詢全體出席董事意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及

參與表決情形：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期、期間、範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員	1. 董事會自評 2. 董事會成員自評 3. 功能性委員會自評	1. 董事會自評： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2. 董事會成員自評： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3. 功能性委員會自評： (1)對公司營運之參與程度 (2)委員會職責認知 (3)提升委員會決策品質 (4)委員會組成及成員選任 (5)內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (一)本公司於108年06月19日股東常會董事全面改選後，設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。
- (二)本公司致力於提升資訊透明度、注重股東權益，於董事會召開完畢後，即時將重要決議公告於公司網站中。

(二) 審計委員會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

最近年度(111年度)審計委員會開6次(A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際列席率(%) (B/A) (註1、註2)	備註
獨立董事	李德珠	6	0	100	111年6月15日 股東常會全面改選 後續任
獨立董事	李青霖	6	0	100	111年6月15日 股東常會全面改選 後續任
獨立董事	呂國銀	6	0	100	111年6月15日 股東常會全面改選 後續任

註1:年度終了日前有獨立董事離職者，已於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註2:年度終了日前，如有獨立董事改選者，已將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註

明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容，審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期期別	議案內容	決議結果	審計委員意見	公司對獨立董事意見處理
111.03.24 第一屆第二十二次	1.110年度決算表冊 2.110年度內部控制制度聲明書案 3.簽證會計師委任案 4.修訂本公司「取得或處分資產處理準則」 5.修訂本公司「內部控制制度處理準則」	經主席徵詢全體出席委員意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用
111.05.05 第一屆第二十三次	111年度第一季合併財務報表案	經主席徵詢全體出席委員意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用
111.08.04 第二屆第二次	111年度第二季合併財務報表案	經主席徵詢全體出席委員意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用
111.11.08 第二屆第三次	111年度第三季合併財務報表案	經主席徵詢全體出席委員意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用
111.12.23 第二屆第四次	訂定112年度稽核計畫案	經主席徵詢全體出席委員意見無異議照案通過	無反對或保留意見	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：定期審查稽核報告及財務報表，如有需要可隨時與稽核主管及會計師聯絡。

(三)本公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於105年12月05日董事會訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站上(www.hotelhg.com.tw)。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人、代理發言人及股務專責人員處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟之問題。	無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司依相關法令規定，對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份總額10%之股東)所持股權之變動情形均定期申報至公開資訊觀測站。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)關係企業之財務業務、會計等皆獨立運作，由專人負責，並受母公司控管與稽核。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司有制定「內部重大資訊處理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司在「公司治理實務守則」中已訂定董事會多元化方針並落實執行，董事會成員整體具備能力如(註一)。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(二) 本公司業已設置薪資報酬委員會，並於108年06月19日股東常會全面改選後設置審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於107年03月21日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期會針對董事出席率進行績效評估，並由薪資報酬委員會定期檢討，並將其建議提報董事會討論。</p> <p>(四) 本公司簽證會計師為資誠聯合會計師事務所王國華及林永智會計師，已於111年12月23日董事會通過111年度簽證會計師獨立性評估(註二)並且取得簽證會計師所出具之聲明書。</p>	<p>本公司將依規劃進行。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>本公司已設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，執行單位為財務部、稽核部。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V		<p>本公司對於利害關係人包括員工、消費者、供應商、社區鄰居等，均設有對應窗口並保持暢通之溝通管道，並在公司網站設立利害關係人專區。</p>	<p>無差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任國票綜合證券(股)公司股務代理部。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V		(一)本公司已架設網站並揭露相關資訊。 本公司網址： www.hotelhg.com.tw (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。 本公司網址： www.hotelhg.com.tw V (三)本公司依證交法第36條規定辦理公告並向主管機專申報。	無差異。 無差異。 本公司將依規劃進行。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1. 員工權益 本公司積極培育觀光人才，落實勞工法令，保障員工權益，如為員工辦理勞保、健保、定期員工健康檢查。 2. 僱員關懷 員工與公司間可透過部門會議或意見箱等管道充分溝通以有效解決問題並促進勞資關係和諧。 3. 投資者關係 本公司於公司網站上設置投資人聯絡專區，投資	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>人可透過這些管道與公司進行溝通。</p> <p>4. 供應商關係 本公司與供應商維持良好關係。</p> <p>5. 利害關係人之權利 本公司與利害關係人包括往來銀行、員工、消費者、供應商等，均有設立對應窗口及攻通管道，以維護利害關係人權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修情形 不定期指派董事及監察人參加相關進修課程，例如社團法人中華公司治理協會、臺灣證券交易所、財團法人中華民國證券發展暨期貨市場發展基金會等之機構所舉辦之課程，有關董事及監察人進修之情形，請參閱第43-44頁。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司對風險管理採取預防策略，並由稽核定期及不定期執行查核以進行風險管理；此外本公司亦投保與業務相關保險，如公共意外責任險、火險…等。</p> <p>8. 保護消費者及客戶政策之執行情形 本公司出售禮券所收取之金額，已經國泰世華銀行提供足額履約保證。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				
1. 本公司擬於議事手冊揭露董事酬金報告案，且揭示個別董事及獨立董事之酬金。				
2. 本公司強化董事進修時數，加強提供進修資訊並宣導供董事持續進修。				

註一：董事會成員落實多元化情形：

多元化項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
陳海尼	男	V	V	V	V	V	V	V	V
林淑惠	女	V	V	V	V	V	V	V	V
陳增東(註)	男	V	V	V	V	V	V	V	V
陳詩宜(註)	女	V	V	V	V	V	V	V	V
李寶上	男	V	V	V	V	V	V	V	V
李德珠	女	V	V	V	V	V	V	V	V
李青霖	男	V	V	V	V	V	V	V	V
呂國銀	男	V	V	V	V	V	V	V	V

註：陳增東董事於111年06月15日股東常會就任；陳詩宜董事於111年06月15日股東常會辭任。

註二：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

(四)薪酬委員會運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 成員 家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關之 公私立 大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事 (召集人)	李德珠		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	李青霖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	邱基峻		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年07月20日至114年06月14日止，薪酬委員會組織章程請參考本公司網站。

(3)最近年度(111年度)薪資委員會開3次(A)，薪資委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A) (註1、註2)	備註
召集人	李德珠	3	0	100	111年07月20日 董事會後續任
委員	李青霖	3	0	100	111年07月20日 董事會後續任
委員	邱基峻	2	1	67	111年07月20日 董事會後續任

註1:年度終了日前有薪資報酬委員離職者，已於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註2:年度終了日前，如有薪資報酬委員改選者，已將新、舊任薪資報酬委員均予以填列，並於備註欄註明該薪資報酬委員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(4) 最近年度(111 年度)檢討與評估資訊如下：

薪資委員會日期期別	議案內容	決議結果	薪酬委員 意見	公司對薪酬委 員意見處理
111.03.24 第四屆第七次	1. 110年度員工酬勞及董事酬勞分配 案 2. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」	經召集人徵詢全體 出席委員意見無異 議照案通過	無反對或 保留意見	不適用
111.08.04 第五屆第一次	1. 互推薪資報酬委員會召集人案 2. 111年度審計委員車馬費案 3. 111年度董事、獨立董事車馬費案	經召集人徵詢全體 出席委員意見無異 議照案通過	無反對或 保留意見	不適用
111.12.23 第五屆第三次	1. 112年度董事、獨立董事及經理人薪 資案 2. 111年度經理人年終獎金案	經召集人徵詢全體 出席委員意見無異 議照案通過	無反對或 保留意見	不適用

(五) 推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司尚未設置推動永續發展專（兼）職單位。	本公司將依規劃進行。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司尚未訂定相關風險管理政策辦法。	本公司將依規劃進行。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司依其產業特性建立合適之環境管理制度以符合國內環安相關法規規定。	無差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司致力於提升各項資源之利用效率，如 (1) 實行空調溫度控制，換照明設備為 LED 燈具，有效節約能源。 (2) 工務部定期維護各項設備，以提高水電瓦斯等資源的利用效率。 (3) 購置節約能源設備。	無差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 本公司意識到氣候變遷對營運活動會造成影響，於全館進行空調溫度控制、辦公室推動無紙 e 化作業、更換照明設備為 LED 燈具、購置節約能源設備。	無差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用		V	(四) 本公司尚未制定溫室氣體減量、減少用水或其	本公司將依規劃進行。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			他廢棄物管理之政策。	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司積極培育觀光人才，落實勞工法令，保障員工權益，並依性別工作平等法等規定，建立雇用政策無差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。	無差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司依同業薪資水準及員工職位訂定薪資報酬，另訂有『工作規則』，於員工到職時交付告知，亦訂有『員工考績辦法』及『員工獎懲方法』，辦法中明定獎懲內容。	無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司依規定辦理勞保及健保、定期辦理員工健康檢查，並對員工定期舉辦安全衛生訓練課程，宣導公司安全衛生工作守則。	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司由人資課負責員工職涯規劃，安排員工進修課程以培訓儲備幹部。	無差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。針對消費者之申訴，除在網站提供申訴服務管道，並請相關部門人員提供最佳服務	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司依公司規範，以誠信經營為公司選擇供應商為原則，故會於來往前，評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前無編制永續發展報告書。	本公司將依規劃進行。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 消費者權益：本公司注重消費者之各項權益，於本公司網站充分揭露公司產品及服務，對於出售之禮券皆提供足額履約保證。另針對消費者之申訴，本公司除在網站提供申訴管道，並請相關部門人員提供最佳服務。				
2. 員工權益：本公司依性別工作平等法及就業法等規定，建立僱用政策無差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已於105年12月5日董事會訂定「誠信經營守則」，作為董事、監察人、經理人及員工執行業務之準則，秉持誠信經營的態度，以對股東、客戶、員工及投資大眾負責。	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信	V		(二)本公司已建立良好之公司治理，內控機制及內部規章等措施，以防範第七條第二項各款之情	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>形。</p> <p>(三)本公司為防範不誠信行為之情形，編制「員工守則」，於員工報到時交付。並於定期教育訓練中，強化落實員工誠信經營的道德理念及作業的行為。</p>	無差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核</p>	V	V	<p>(一)本公司採購課會事先透過公司資料庫確認交易對象是否有不誠信行為紀錄，並於契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司於董事會議事規則訂定：董事對於與其自身或其代表之法人有利害關係時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。員工與公司間可透過部門會議管道充分溝通。</p> <p>(四)公司設有會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性</p>	<p>無差異。</p> <p>本公司將依規劃進行。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>。本公司內部稽核組織含主管共二人，每月按稽核計畫，查核各單位之作業並做成紀錄，次月底前將查核報告呈董事長及監察人核閱，稽核主管於董事會列席報告。每年年終後，由稽核部門出具「內部控制制度聲明書」。</p> <p>(五)公司秉持誠信為原則，以滿足客戶餐旅服務的需求，定期舉辦員工教育訓練，制定各種防弊等相關措施。</p>	無差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一)本公司設有員工申訴制度，並訂有員工獎懲辦法作為違反誠信經營規定之懲戒。</p> <p>(二)本公司設有員工申訴制度，惟尚未制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三)本公司尚未制定相關措施。</p>	<p>無差異。</p> <p>本公司將依規劃進行。</p> <p>本公司將依規劃進行。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已於105年12月05日董事會訂定「誠信經營守則」並揭露於公司網站上 (www.hotelhg.com.tw)。</p>	無差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已於105年12月05日董事會訂定「誠信經營守則」，公司目前所依循之各項規範辦法，已符合主要「上市上櫃公司誠信經營守則」。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
公司以「誠信經營」為核心指導最高原則，並推動落實於各項公司治理中，以協助投資人、員工、消費者及供應商了解公司誠信經營決心及政策。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
相關內容請參閱本公司網站(<https://www.hotelhg.com.tw/>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 為加強公司治理之推行，本公司隨時告知董監事公司治理相關法令更新情形。
2. 本公司董事出席董事會狀況正常，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係至損及公司利益之虞時，不得加入表決。
3. 本公司已依參酌主管機關的規範及考量實務運作情形，訂定「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」及「公司治理實務守則」，並經105年12月05日董事會通過後實施。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明

華園飯店股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年03月14日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年03月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華園飯店股份有限公司

董事長：陳海尼

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形：無此情事。

(十一) 最近年度(111年度)及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形

會議名稱	開會日期	重要決議	執行情形
111 年度股東會	111.06.15	1. 承認 110 年度決算表冊	本案照案通過，依決議執行。
		2. 承認 110 年度盈餘分配案	
		3. 盈餘轉發行新股案	
		4. 修訂本公司「公司章程」案	
		5. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案	
		6. 修訂本公司「股東會議事規則」案	
		7. 董事全面改選(選舉第二十屆董事)	已依選舉結果公告董事(含獨立董事)當選名單

2. 董事會重要決議及執行情形

會議名稱	開會日期	重要決議	證交所§14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議事項
第十九屆第二十三次董事會	111.03.24	1. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案		無此情事
		2. 本公司 110 年度決算表冊	V	
		3. 本公司 110 年度盈餘分配議案		
		4. 盈餘轉發行新股案		
		5. 110 年度內部控制制度聲明書	V	
		6. 召集 111 年度股東常會案		
		7. 本公司簽證會計師委任案	V	
		8. 董事全面改選案		

會議名稱	開會日期	重要決議	證交所§14-5所列事項	未經審計委員會通過，全體董事2/3以上同意之事項
		9. 訂定受理持股 1%以上股東提案權相關作業事宜案		
		10. 訂定受理持股 1%以上股東董事(含獨立董事)提名權之相關作業事宜		
		11. 金融機構融資合約新增案		
		12. 修訂本公司「公司章程」		
		13. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」	V	
		14. 修訂本公司「上市上櫃公司治理實務守則」		
		15. 修訂本公司「股東會議事規則」		
		16. 修訂本公司「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」		
		17. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」		
		18. 修訂本公司「內部控制制度處理準則」	V	
		審計委員會決議結果(111.03.24)：全體出席成員同意通過		
		公司對審計委員會意見之處理：無		
		董事會決議：全體出席董事同意通過，照案執行。		
第十九屆第二十四次董事會	111.04.28	1. 修訂本公司「公司章程」		無此情事
		2. 提名董事(含獨立董事)候選人名單案		
		3. 公司組織調整案		
		4. 修正民國一一一年度股東常會開會時間案		
		審計委員會決議結果(111.04.28)：全體出席成員同意通過		
		公司對審計委員會意見之處理：無		
		董事會決議：全體出席董事同意通過，照案執行。		
第十九屆第二十五次董事會	111.05.05	1. 民國一一一年度第一季合併財務報表案	V	無此情事
		審計委員會決議結果(111.05.05)：全體出席成員同意通過		
		公司對審計委員會意見之處理：無		
		董事會決議：全體出席董事同意通過，照案執行。		
第二十屆第一次董事會	111.06.15	1. 選任董事長案		V
		董事會決議：推選陳海尼擔任董事長		
第二十屆	111.07.20	1. 聘請第五屆薪資報酬委員，照案執行。		V

會議名稱	開會日期	重要決議	證交所§14-5所列事項	未經審計委員會通過，全體董事2/3以上同意之事項	
第二次董事會		董事會決議：聘請李德珠、李青霖及邱基峻擔任薪資報酬委員			
第二十屆第三次董事會	111.08.04	1. 民國一一一年度第二季合併財務報表案	V	無此情事	
		2. 訂定本公司民國110年度現金股息分派及配股暨發行新股基準日案			
		3. 金融機構融資合約續約案			
		4. 訂定本公司民國111年度董事、獨立董事車馬費案			
		5. 訂定本公司民國111年度審計委員車馬費案			
		審計委員會決議結果(111.08.04)：全體出席成員同意通過			
		公司對審計委員會意見之處理：無			
		董事會決議：全體出席董事同意通過，照案執行。			
第二十屆第四次董事會	111.11.08	1. 民國一一一年度第三季合併財務報表案	V	無此情事	
		2. 董事及經理人責任保險續保案			
		審計委員會決議結果(111.11.08)：全體出席成員同意通過			
		公司對審計委員會意見之處理：無			
		董事會決議：全體出席董事同意通過，照案執行。			
第二十屆第五次董事會	111.12.23	1. 訂定本公司民國112年度董事、獨立董事車及經理人馬費案		無此情事	
		2. 訂定本公司民國111年度經理人年終獎金案			
		3. 訂定本公司112年度稽核計畫案	V		
		4. 訂定本公司112年度營運計畫案			
		5. 簽證會計師之獨立性評估案			
		審計委員會決議結果(111.12.23)：全體出席成員同意通過			
		公司對審計委員會意見之處理：無			
		董事會決議：全體出席董事同意通過，照案執行。			

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任之情形：無此情事。

(十四) 董事進修情形

111年12月31日

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事代表人	陳海尼	111/06/15	110/01/11	110/01/11	台灣董事學會	共治年代下，華人家族企業如何跨越百年	2
			110/03/19	110/03/19	台灣上市櫃公司	公司經營權爭議與實務案例解析、董事責任與實務案例解析	3
			110/10/22	110/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
			111/10/26	111/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
			111/11/14	111/11/14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
法人董事代表人	林淑惠	111/06/15	110/10/22	110/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
			111/10/26	111/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
法人董事代表人	陳增東	111/06/15	111/10/26	111/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
			111/10/28	111/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3
			111/11/14	111/11/14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	李寶上	111/06/15	110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
			111/11/13	111/11/14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9
獨立董事	李德珠	111/06/15	110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6
			111/10/07	111/10/07	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
			111/11/14	111/11/14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	李青霖	111/06/15	110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3

			111/10/07	111/10/07	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
獨立董事	呂國銀	111/06/15	110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
			111/10/07	111/10/07	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3

四、會計師公費資訊：

(一) 給付會計師與其所屬事務所及關係企業之審計與非審計公費相關資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王國華	111.01.01 至	3,080	1,093	4,173	非審計公費主要是CFC諮詢公費
	林永智	111.12.31				

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：無此情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

七、董事、經理人及大股東股權變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

本次股東會停止過戶日為 112 年 03 月 31 日

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 03 月 30 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長	穎川國際企業(股)公司 法人代表人:陳海尼	7,499,581	0	0	0
董事	穎川國際企業(股)公司 法人代表人:林淑惠	7,499,581	0	0	0
董事	穎川國際企業(股)公司 法人代表人:陳增東 (註1)	7,499,581	0	0	0
董事	穎川國際企業(股)公司 法人代表人:陳詩宜 (註2)	7,499,581	0	0	0
董事	李寶上	23,780	0	0	0
獨立董事	李德珠	0	0	0	0
獨立董事	李青霖	0	0	0	0
獨立董事	呂國銀	5,581	0	0	0
董事長兼任總 經理	陳海尼	1,103,026	0	0	0
副總經理	林淑惠	198,822	0	0	0

註 1:111.06.15 股東常會就任

註 2:111.06.15 股東常會辭任

(二) 股權移轉關係人資訊：無此情事。

(三) 股權質押關係人資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

112年03月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱	關係	
穎川國際企業(股)公司	28,926,958	19.39	—	—	—	—	陳海尼	本公司之董事長	代表人：陳海尼
法人代表人：陳海尼	4,254,531	2.85	766,886	0.51	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行受託保管芝柏有限公司投資專戶	14,726,450	9.87	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行受託保管艾思迪西有限公司投資專戶	14,155,206	9.49	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行受託保管真道控股有限公司投資專戶	13,987,738	9.37	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行受託保管東西控股有限公司投資專戶	11,811,096	7.91	—	—	—	—	—	—	—
蘭心投資股份有限公司	5,935,950	3.98	—	—	—	—	—	—	—
陳增東	5,858,563	3.93	—	—	—	—	陳海尼 陳薇仔	父子 兄妹	—
陳海尼	4,254,531	2.85	—	—	—	—	陳增東 陳薇仔	父子 父女	—
陳薇仔	2,341,043	1.57	—	—	—	—	陳海尼 陳增東	父女 兄妹	—
余振華	1,798,498	1.21	—	—	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、經理人及直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD. (註)	12,000	100.00	—	—	12,000	100.00

註：係公司之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

111年12月31日

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
103.09	10元	93,787,066	937,870,660	90,079,444	900,794,440	盈餘轉增資 2,623,674股	無	103.09.18商字第10301193390號
104.10	10元	150,000,000	1,500,000,000	94,583,417	945,834,170	盈餘轉增資 4,503,973股	無	104.09.01商字第10401183470號
105.10	10元	150,000,000	1,500,000,000	98,366,754	983,667,540	盈餘轉增資 3,783,337股	無	105.09.08商字第10501221110號
106.09	10元	150,000,000	1,500,000,000	102,301,424	1,023,014,240	盈餘轉增資 3,934,670股	無	106.09.15商字第10601131090號
108.09	10元	150,000,000	1,500,000,000	110,485,538	1,104,855,380	盈餘轉增資 8,184,114股	無	108.09.16商字第10801125480號
111.09	10元	250,000,000	2,500,000,000	149,155,476	1,491,554,760	盈餘轉增資 38,669,938股	無	111.09.21商字第11101178370號

111年12月31日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合 計	
普通股	149,155,476股	100,844,524股	250,000,000股	

(二) 總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：無此情事。

(三) 股東結構

112年03月31日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	15	10,577	31	10,626
持有股數	0	2,111	34,921,909	58,301,444	55,930,012	149,155,476
持股比例	0.00%	0.00%	23.41%	39.09%	37.50%	100%

(四) 股權分散情形

1. 普通股

112年03月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	4,780	1,051,752	0.71%
1,000至5,000	4,373	9,245,645	6.19%
5,001至10,000	702	5,324,717	3.57%
10,001至15,000	261	3,330,032	2.23%
15,001至20,000	159	2,838,610	1.90%
20,001至30,000	135	3,310,727	2.22%
30,001至40,000	54	1,908,183	1.28%
40,001至50,000	43	1,925,200	1.29%
50,001至100,000	64	4,453,198	2.99%
100,001至200,000	30	4,125,527	2.77%
200,001至400,000	9	2,739,504	1.84%
400,001至600,000	1	440,000	0.29%
600,001至800,000	4	2,878,214	1.93%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001以上	11	105,584,167	70.79%
合計	10,626	149,155,476	100.00%

2. 特別股：不適用

(五) 主要股東名單

111年12月31日

主要股東名稱	股份 持有股數	持 股 比 例
穎川國際企業(股)公司	28,926,958	19.39%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管 芝柏有限公司投資專戶	14,726,450	9.87%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管 艾思迪西有限公司投資專戶	14,155,206	9.49%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管 真道控股有限公司投資專戶	13,987,738	9.37%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管 東西控股有限公司投資專戶	11,811,096	7.91%
蘭心投資股份有限公司	5,935,950	3.98%
陳增東	5,858,563	3.93%
陳海尼	4,254,531	2.85%
陳薇仔	2,341,043	1.57%
余振華	1,798,498	1.21%

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年 度 目	111年	110年	當年度截至 112年03月31日 (註8)
		每股市價(註1)		
	最高	33.50	31.65	28.10
	最低	18.45	14.80	22.85
	平均	25.34	21.95	25.59
每股淨值(註2)	分配前	21.39	24.96	—
	分配後	尚未召開股東會	18.49	—
每股盈餘	加權平均股數	149,155,476	110,485,538	149,155,476
	每股盈餘(註3) 調整前	2.70	16.53	—
	每股盈餘(註3) 調整後	尚未召開股東會	12.24	—

項	年 度		111 年	110 年	當年度截至 112 年 03 月 31 日 (註 8)
	目				
每股股利	現金股利		0.2	1.0	—
	無償配股	盈餘配股	0.5	3.5	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利 (註4)		0	0	—
投資報酬分析	本益比 (註5)		9.39	1.33	—
	本利比 (註6)		12.67	21.95	—
	現金股利殖利率 (註7)		0.01	0.05	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

（六）股利政策及執行狀況

1. 本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資金支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。

本公司於每年度決算如有盈餘，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。前項可分配盈餘提撥 10% 以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之 10%。

本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第二項應經股東會決議之規定。

本公司應以當年度獲利狀況，以 0.1% 至 1% 分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧

損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 112 年 03 月 14 日董事會決議通過 111 年度之盈餘分配案：

- (1) 本公司擬以 111 年度可分配盈餘中，提撥股東股息計新台幣 74,577,730 元，轉發行新股 7,457,773 股，每股面額新台幣 10 元，按配股基準日股東名冊記載持股比例，每仟股無償配發約 50 股，配股不足一股者，股東得於配股基準日起五日內自行拼湊，拼湊後仍不足一股或逾期未拼湊者，按股票面額折付現金，計算至元為止，元以下捨去，並授權董事會洽特定人按面額認購之。
- (2) 本公司發放現金股利新台幣 29,831,095 元。業經 112 年 03 月 14 日董事會決議通過，報告本次股東常會後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (3) 預期股利政策將有重大變動時之說明：股利政策並無重大變動。

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞情形：

1. 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊如 50-51 頁(六)公司股利政策內容。
2. 本年度員工分紅及董事酬勞情形：
 - (1) 配發員工酬勞 572,972 元。
 - (2) 配發董事酬勞 0 元。
 - (3) 擬分派之員工酬勞新台幣 572,972 元，與 111 年度估列金額新台幣 0 元，相差新台幣 572,972 元，為估計差異，依會計

估計變更處理列為次年度損益。董事酬勞不予分派，與 111 年度估列金額並無差異。

3. 董事會通過之配發員工分紅資訊：本年度無配發員工分紅情形。

4. 上年度員工分紅及董事經理人酬勞情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債發行情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、發行海外存託憑證之發行情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購辦理情形：無。

八、資金運用計畫：無。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務範圍：

(1) 本公司所營業務之主要內容：

1. 一般旅館業、餐館業、食品什貨業及飲料零售等業務。
2. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 營業比重：

項目	佔 111 年度營業收入比例
客房收入	97.79%
餐飲收入	2.02%
其他收入	0.19%
合計	100%

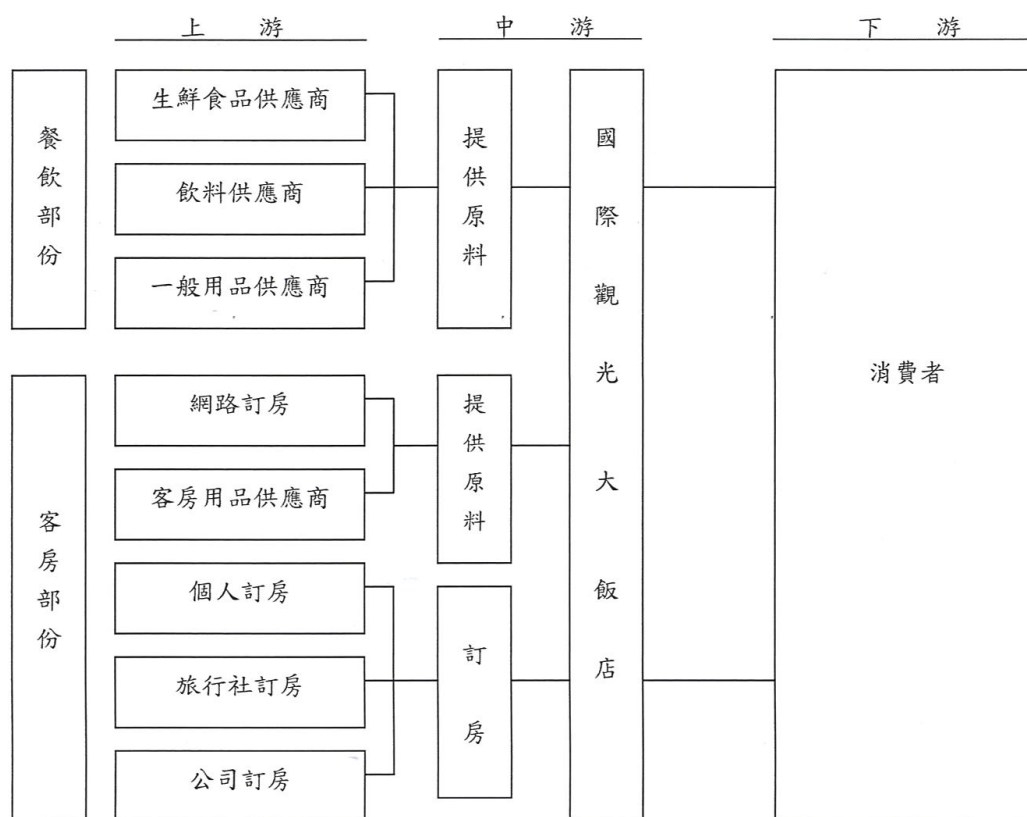
(3) 公司目前之商品項目及計劃開發之新商品：旅館出租及餐飲服務。

(二) 產業概況：

(1) 產業現況：

受疫情影響，觀光產業深受其害，2022 年國內仍處於疫情重災區，國際已傾向病毒共存，現階段國內也逐步跟進；配合政府推行各項旅遊觀光政策及各項補助資源，未來疫情趨緩後疫情時期，定可大幅增加國內外旅遊及商務出差活動，促進飯店、餐飲消費。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：



(3)產品之發展趨勢及競爭情形:

目前使用網際網路的人口急速增加，全球更是有驚人的成長，電子商務成為最大的市場，消費者愈來愈習慣在網際網路上做產品比價。

國內觀光產業競爭日趨激烈，各家飯店紛紛推出飯店品牌佈局市場，以不同定位，訴求分眾市場，除傳統國際觀光大飯店外，有設計、文創風格的旅店，面對產業競爭日趨加劇，本飯店將發展多元市場屬性的產品攻佔市場，以作為鞏固現有客源並積極開發新客源之因應策略，並持續加強充實升級飯店之軟硬體服務，提升電子商務行銷及通路開發應用的效能，提升整體營收。

(三)技術及研發概況：不適用。

(四)長、短期業務發展計劃：

- (1)陸續規劃裝潢及整修館內設施及營業場所，以提供顧客在住宿與餐飲方面更為舒適。
- (2)透過與其他信用卡公司、電視節目等異業結盟合作，擴大消費者接觸層面，並以優惠專案吸引顧客前來消費。
- (3)透過與網路廠商異業結盟及發展優質文宣，以迎合顧客之喜好。
- (4)參與交通部觀光局及觀光協會等機構所規劃之海內外旅展及業務拓展活動。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

觀光事業為一多目標之綜合性事業，提供旅客住宿餐飲、社交、會議場所、健康娛樂及購物等多項功能。本公司經營旅館、餐飲業已歷史悠久，聲譽卓著，為迎合時代的演進及市場之需要，本公司不斷擴充更新設備，加強服務品質的提昇。茲將國內、外市場分析如下：

國內情況：目前國人生活品質日益提升，愈來愈重視休閒旅遊，加以高雄市政府積極推動觀光、提昇旅遊服務品質及設施，以致國內旅客有流向高雄市觀光的趨勢，本公司位於高雄市市中心，交通便捷，更能吸引旅客的光臨消費。

公司持續致力於陸團、日團及僑團方面客源的擴展，雖大環境及疫情的影響下，暫無旅客來源，但公司仍會依據未來的動向隨時做調整。持續推展開發餐飲事業體。

國外情況：美國市場發展加速，政治、經濟情況穩定，當地旅館投資報酬率高，未來不排除加碼佈局，同時不限加州地區，若有符

合設定報酬率之標的也可能會進駐。
 掌握國內外的商機，提高服務品質，爭取更多客源，是為本公司全體員工努力的目標。

(二)重要用途及產製過程：

本公司主要產品之經營方式係以客房出租，供應餐飲並提供會議場所等相關設施，係以服務客戶之最大滿意為宗旨。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料係顧客用品及生鮮食材等，其供應情況穩定。

(四)最近二年占進銷貨總額百分之十以上客戶名稱：

- (1) 主要進貨客戶：本公司無進貨占百分之十之客戶，故不適用。
- (2) 主要銷貨客戶：本公司無銷貨占百分之十之客戶，故不適用。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元

年度 產 品	111 年度		110 年度	
	產值	比例	產值	比例
客房成本	248,969	93.76%	183,608	86.2%
餐飲成本	16,574	6.24%	29,384	13.8%
合計	265,543	100%	212,992	100%

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元

產 品 \ 年 度	111 年度		110 年度	
	金額	比例	金額	比例
客房收入	1,334,087	97.80%	825,098	96.60%
餐飲收入	27,520	2.02%	24,158	2.83%
其他收入	2,601	0.19%	4,902	0.57%
合計	1,364,208	100%	854,158	100%

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		111 年	110 年	當 年 度 截 至 112 年 03 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	34	60	25
	間接人工	26	33	24
	合 計	60	93	49
平 均 年 歲		41	40	42
平 均 服 務 年 資		5	6	4.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	3	2	3
	大 學	37	60	32
	高 中	14	19	11
	高中以下	6	19	3

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境而遭受損失及處分總額：無。
- (二)未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係：

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

(1)員工福利措施：本公司由各部門推派代表組成「福委會」，每月自員工之薪資中扣除一定金額作為該會舉辦各項員工福利活動之基金。公司現有福利制度如下所述：

- 員工自進公司日起即加入勞健保。
- 每年舉辦國內旅遊。
- 員工生日、婚喪、生育等皆致贈禮金或禮品。
- 年終聚餐並舉辦大摸彩，獎品豐富。
- 依公司營利績效狀況，核發年終獎金及員工酬勞。

(2)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失與目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：因公司管理制度及福利制度都堪稱良好，且有福利會之溝通管道，遇事馬上協調解決，故應無糾紛產生，且最近二年度尚無勞資糾紛事件。

(3)員工進修、訓練、退休制度及其執行情形：

1. 維護飯店安全與提高員工服務品質，本年度舉辦項目如下：

已執行項目：

- 顧客溝通抱怨處理
- 魅力服務與顧客經營管理
- 時間管理與工作效率提升
- SOP 建立技巧
- 餐旅採購實務
- 數位網路行銷
- 企業接班實務
- 工作分析與職務說明書擬定
- 卓越領導主管課程
- 餐飲食品安全衛生

規劃中項目（預計 112 年度實施）：

- 國際禮儀

- 高績效主管實務管理
- 餐飲流程規劃及 SOP 制定
- 問卷設計與分析實務
- 目標管理領導力
- 強化職場內部溝通技巧
- 服務行銷
- 數位行銷
- 網路品牌社群文案實務
- 職能招募面談技巧

2. 自民國 94 年 07 月 01 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

(1) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月 31日止財務 資料(註2)
		111年	110年	109年	108年	107年	
流 動 資 產		3,735,216	3,197,765	1,968,214	2,213,406	2,540,108	3,655,429
不動產、廠房及設備		3,806,038	4,001,582	3,947,433	4,279,580	2,929,346	3,712,430
無 形 資 產		737,051	791,315	664,991	750,664	403,004	718,651
其 他 資 產		370,629	616,772	452,122	402,775	127,575	376,350
資 產 總 額		8,648,934	8,607,434	7,032,760	7,646,425	6,000,033	8,462,860
流 動 負 債	分配前	1,511,968	1,864,630	2,568,912	2,956,059	1,645,475	880,615
	分配後	註3	1,864,630	2,568,912	2,956,059	1,645,475	註3
非 流 動 負 債		3,946,551	3,984,606	3,501,897	3,401,101	3,005,490	4,474,333
負 債 總 額	分配前	5,458,519	5,849,236	6,070,809	6,357,160	4,650,965	5,354,948
	分配後	註3	5,849,236	6,070,809	6,357,160	4,671,425	註3
歸屬於母公司業主之權益		3,190,415	2,758,198	961,951	1,289,265	1,349,068	3,107,912
股 本		1,491,555	1,104,856	1,104,856	1,104,856	1,023,015	1,491,555
資 本 公 積		2,169	2,169	2,169	2,169	2,169	2,169
保 留 盈 餘	分配前	1,702,021	1,797,204	(29,078)	241,231	348,224	1,633,663
	分配後	註3	1,797,204	(29,078)	241,231	224,657	註3
其 他 權 益		(5,330)	(146,031)	(115,996)	(58,991)	(24,340)	(19,475)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	3,190,415	2,758,198	961,951	1,289,265	1,349,068	3,107,912
	分配後	註3	2,758,198	961,951	1,289,265	1,328,008	註3

註1:各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:本公司民國112年度第一季合併財務報告，業經會計師核閱，

註3:本公司截至民國112年03月31日止，本公司之股東常會尚未召開。

(2)個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		111年	110年	109年	108年	107年
流 動 資 產		1,844,160	2,239,984	1,042,292	1,104,734	633,371
不動產、廠房及設備		8,234	9,440	662,177	686,263	712,968
採用權益法之投資		2,108,096	1,529,304	1,332,315	1,654,003	1,868,627
其 他 資 產		8,938	67,520	59,256	59,256	44,832
資 產 總 額		3,969,428	3,846,248	3,131,608	3,504,256	3,259,798
流 動 負 債	分配前	549,495	955,237	1,789,045	1,743,381	1,411,909
	分配後	註2	955,237	1,789,045	1,743,381	1,411,909
非 流 動 負 債		229,518	132,813	380,612	471,610	498,821
負 債 總 額	分配前	779,013	1,088,050	2,169,657	2,214,991	1,910,730
	分配後	註2	1,088,050	2,169,657	2,214,991	1,910,730
歸屬於母公司業主之權益		3,190,415	2,758,198	961,951	1,289,265	1,349,068
股 本		1,491,555	1,104,856	1,104,856	1,104,856	1,023,015
資 本 公 積		2,169	2,169	2,169	2,169	2,169
保 留 盈 餘	分配前	1,702,021	1,797,204	(29,078)	241,231	348,224
	分配後	註2	1,797,204	(29,078)	241,231	224,657
其 他 權 益		(5,330)	(146,031)	(115,996)	(58,991)	(24,340)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	3,190,415	2,758,198	961,951	1,289,265	1,349,068
	分配後	註2	2,758,198	961,951	1,289,265	1,349,068

註1:經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2:本公司截至民國112年03月31日止,本公司之股東常會尚未召開。

(二) 簡明綜合損益表
(1) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月 31日止財務 資料(註3)
	111年	110年 (註2)	109年	108年	107年	
營業收入	1,364,208	821,146	741,703	1,520,242	1,169,715	324,548
營業毛利	1,098,665	627,732	513,685	1,287,691	941,812	256,613
營業損益	51,243	(105,332)	(199,426)	219,650	82,040	(4,710)
營業外收入及支出	675,600	(138,784)	(294,434)	(191,358)	316,443	(65,548)
稅前淨利	726,843	(244,116)	(493,860)	28,292	398,483	(70,258)
繼續營業單位 本期淨利	402,002	(153,931)	(270,309)	(4,692)	212,662	(38,527)
停業單位損失	-	1,980,213	-	-	-	-
本期淨利(損)	402,002	1,826,282	(270,309)	(4,692)	212,662	(38,527)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	140,701	(30,035)	(57,005)	(34,651)	48,471	(14,145)
本期綜合損益總額	542,703	1,796,247	(327,314)	(39,343)	261,133	(52,672)
淨利歸屬於 母公司業主	402,002	1,826,282	(270,309)	(4,692)	212,662	(38,527)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	542,703	1,796,247	(327,314)	(39,343)	261,133	(52,672)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.70	16.53	(2.45)	(0.04)	1.92	(0.26)

註1:各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:本公司110年度財務資訊依停業部門、繼續營業部門表達。

註3:本公司民國112年度第一季合併財務報告，業經會計師核閱，

(2)個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	111年	110年 (註2)	109年	108年	107年
營業收入	21,990	821,146	741,703	1,520,242	1,169,715
營業毛利	7,686	627,732	513,685	1,287,691	941,812
營業損益	(46,197)	(105,332)	(199,426)	219,650	82,040
營業外收入及支出	611,483	(138,784)	(294,434)	(191,358)	316,443
稅前淨利	572,972	(244,116)	(493,860)	28,292	398,483
繼續營業單位 本期淨利	402,002	(153,931)	(270,309)	(4,692)	212,662
停業單位損失	-	1,980,213	-	-	-
本期淨利(損)	402,002	1,826,282	(270,309)	(4,692)	212,662
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	140,701	(30,035)	(57,005)	(34,651)	48,471
本期綜合損益總額	542,703	1,796,247	(327,314)	(39,343)	261,133
淨利歸屬於 母公司業主	402,002	1,826,282	(270,309)	(4,692)	212,662
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	542,703	1,796,247	(327,314)	(39,343)	261,133
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.70	16.53	(2.45)	(0.04)	1.92

註1:經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2:本公司110年度財務資訊依停業部門、繼續營業部部門表達。

(三)會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查帳意見
105	資誠聯合會計師事務所	吳建志、廖阿甚	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	吳建志、廖阿甚	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	吳建志、廖阿甚	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚、吳建志	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	王國華、林永智	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	王國華、林永智	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際會計準則

(1)合併財務報告

分析項目 (註4)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年03月31 日 (註2)	
		107年	108年	109年	110年	111年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	77.52	83.14	86.32	67.96	63.11	63.28	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	148.65	109.60	113.08	168.50	187.52	204.24	
償債能力 (%)	流動比率	154.37	74.88	76.62	171.50	247.04	415.10	
	速動比率	153.86	74.54	76.15	170.92	245.90	412.29	
	利息保障倍數	385.37	114.12	(252.22)	1331.20	458.56	8.13	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	34.25	43.31	24.49	29.84	44.77	12.00	
	平均收現日數	10.65	8.43	14.90	12.23	8.15	30.41	
	存貨週轉率 (次)	53.12	44.47	23.36	23.35	24.61	6.18	
	應付款項週轉率 (次)	25.74	43.44	64.65	77.09	117.39	25.25	
	平均銷貨日數	6.87	8.21	15.62	15.63	14.83	59.02	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.40	0.36	0.18	0.21	0.35	0.09	
	總資產週轉率 (次)	0.21	0.22	0.10	0.11	0.16	0.04	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.74	2.28	(5.21)	0.11	6.54	0.26	
	權益報酬率 (%)	17.45	(0.36)	(24.01)	24.64	13.52	(1.22)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	8.02	19.88	(18.05)	(12.94)	3.44	(0.32)
		稅前利益	38.95	2.56	(44.7)	162.26	48.73	(4.71)
	純益率 (%)	18.18	(0.31)	(36.44)	213.81	29.47	(11.87)	
每股盈餘 (元)	1.92	(0.04)	(2.45)	16.53	2.70	(0.26)		
現金流量	現金流量比率 (%)	3.23	9.52	(5.10)	(4.40)	29.70	(6.29)	
	現金流量允當比率 (%)	280.48	320.50	264.30	89.56	121.30	14.07	
	現金再投資比率 (%)	0.88	3.99	(1.86)	(0.98)	3.75	(1.74)	
槓桿度	營運槓桿度	3.48	6.77	(0.69)	(0.72)	7.17	(15.43)	
	財務槓桿度	(1.42)	11.40	0.59	0.53	(0.34)	0.06	

最近二年度各項財務比率變動原因 (增減變動達 20% 以上者) :

1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比係因處分六合館，盈餘增加所致。
2. 流動比率及速動比率係因現金及約當現金增加，流動負債減少。
3. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬、純益比及每股盈餘係因處分六合館，稅前淨利大量增加所致。
4. 現金流量允當比率係因近五年營業活動淨現金流量平均減少所致。

(2) 個體財務報告

年度(註1)		最近五年度財務分析					
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目(註4)							
財務結構(%)	負債占資產比率	58.61	63.21	69.28	28.29	19.63	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	259.18	256.59	202.75	30,625.12	41534.28	
償債能力(%)	流動比率	44.86	63.37	58.26	234.5	335.61	
	速動比率	44.68	63.18	58.06	234.32	335.42	
	利息保障倍數	1769.70	104.27	-1458.4	8,066.47	9003.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	17.93	22.73	16.72	13.65	14.88	
	平均收現日數	20.36	16.06	21.83	26.75	24.53	
	存貨週轉率(次)	91.45	44.90	23.24	25.21	31.03	
	應付款項週轉率(次)	7.65	10.73	13.92	11.30	9.96	
	平均銷貨日數	3.99	8.13	15.71	14.48	11.76	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.14	0.22	0.14	0.13	2.49	
	總資產週轉率(次)	0.05	0.03	0.03	0.01	0.01	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.37	(7.62)	(7.62)	52.88	10.42	
	權益報酬率(%)	(0.36)	(24.01)	(24.01)	98.18	13.52	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(4.31)	(0.44)	(3.69)	(6.7)	(2.58)
		稅前利益	28.03	0.08	(30.79)	167.76	38.41
	純益率(%)	207.19	(3.05)	(281.96)	4,182.48	1828.11	
	每股盈餘(元)	1.92	(0.04)	(2.45)	16.53	2.70	
現金流量	現金流量比率(%)	(0.91)	(0.45)	(3.24)	(19.70)	23.18	
	現金流量允當比率(%)	25.44	(26.75)	(164.65)	67.36	133.33	
	現金再投資比率(%)	(0.55)	(0.98)	(4.56)	(6.52)	3.73	
槓桿度	營運槓桿度	0.33	(25.35)	0.36	0.87	0.86	
	財務槓桿度	0.72	0.19	0.65	0.76	0.86	

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%以上者)：

1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比係因處分六合館，盈餘增加所致。
2. 流動比率及速動比率係因現金及約當現金，增加流動負債減少。
3. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬、純益比及每股盈餘係因處分六合館，稅前淨利大量增加所致。
4. 現金流量允當比率係因近五年營業活動現金流量平均減少所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 4：本公司 110 年度財務分析資訊依停業部門、繼續營業部部門表達。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例

追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

華園飯店股份有限公司 審計委員會查核報告書

茲准董事會造送本公司一一一年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告、盈虧撥補議案，業經審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，備具本報告書，敬請鑒察。

此 致

華園飯店股份有限公司民國一一二年度股東常會

審計委員會召集人：呂國銀



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

四、最近年度財務報表含會計師查核報表、含兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004060 號

華園飯店股份有限公司 公鑒：

查核意見

華園飯店股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華園飯店股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華園飯店股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華園飯店股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華園飯店股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資減損評估

事項說明

採用權益法之投資之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十三)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五(二)；採用權益法之投資之會計項目說明，請參閱個體財務報表附註六(五)。

華園飯店股份有限公司之美國子公司截至民國 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備及無形資產金額合計為新台幣 4,501,674 仟元，佔合併資產總額 52%。因近年度各類型住宿旅館林立，飯店產業競爭激烈，以及新型冠狀病毒肺炎疫情影響下，管理階層辨認部分子公司之不動產、廠房及設備及無形資產存有跡象顯示可能已發生減損，因此各子公司採用估計未來現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量該等資產可回收金額，作為評估是否減損之依據。因前述未來現金流量之估計涉及多項假設，可能導致對可回收金額之衡量結果影響重大，因此，本會計師將採用權益法之投資減損評估(美國子公司之不動產、廠房及設備及無形資產減損評估)列為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解及評估管理階層對子公司估計未來現金流量之作業流程，包括檢視未來一年之營運計畫與董事會核准一致。
2. 評估管理階層估計未來現金流量所使用關鍵假設之合理性。
3. 評估計算可回收金額所採用之各項參數及折現率之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華園飯店股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華園飯店股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華園飯店股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華園飯店股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華園飯店股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華園飯店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華園飯店股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華園飯店股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林永智

王國華
林永智




前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號


中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日


 華園飯店股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 823,291	21	\$ 1,267,737	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	31,140	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)及八	976,967	24	966,700	25
1150	應收票據淨額	六(三)	-	-	323	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,257	-	1,376	-
1200	其他應收款		7,957	-	92	-
1220	本期所得稅資產		2,132	-	1,708	-
130X	存貨	六(四)	487	-	435	-
1410	預付款項		584	-	1,211	-
1479	其他流動資產—其他		345	-	402	-
11XX	流動資產合計		<u>1,844,160</u>	<u>46</u>	<u>2,239,984</u>	<u>58</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,108,096	53	1,529,304	40
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)	8,234	1	9,440	-
1755	使用權資產	六(七)	7,538	-	10,602	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	159	-	55,762	2
1920	存出保證金		1,241	-	1,156	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,125,268</u>	<u>54</u>	<u>1,606,264</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,969,428</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,846,248</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 華園飯店股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	六(十)及八	\$	484,000	12	\$	884,000	23	
2110	應付短期票券	六(十一)		-	-		30,000	1	
2130	合約負債—流動	六(十七)		654	-		682	-	
2170	應付帳款			1,926	-		946	-	
2200	其他應付款			9,104	-		22,544	1	
2230	本期所得稅負債			50,641	2		-	-	
2280	租賃負債—流動			2,875	-		2,984	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		-	-		13,948	-	
2399	其他流動負債—其他			295	-		133	-	
21XX	流動負債合計			<u>549,495</u>	<u>14</u>		<u>955,237</u>	<u>25</u>	
非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		224,735	6		124,991	3	
2580	租賃負債—非流動			4,766	-		7,641	-	
2645	存入保證金			17	-		181	-	
25XX	非流動負債合計			<u>229,518</u>	<u>6</u>		<u>132,813</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計			<u>779,013</u>	<u>20</u>		<u>1,088,050</u>	<u>28</u>	
權益									
股本		六(十四)(十六)							
3110	普通股股本			1,491,555	37		1,104,856	29	
資本公積		六(十五)							
3200	資本公積			2,169	-		2,169	-	
保留盈餘		六(十六)							
3310	法定盈餘公積			254,025	6		82,561	2	
3320	特別盈餘公積			30,035	1		-	-	
3350	未分配盈餘			1,417,961	36		1,714,643	45	
其他權益									
3400	其他權益		(5,330)	-	(146,031)	(4)
3XXX	權益總計			<u>3,190,415</u>	<u>80</u>		<u>2,758,198</u>	<u>72</u>	
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,969,428</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,846,248</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼

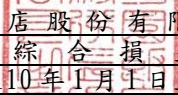


經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




 華園飯店股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 21,990	100	\$ 10,653	100		
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)	(14,304)	(65)	(3,499)	(33)		
5900 營業毛利		7,686	35	7,154	67		
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6200 管理費用		(46,214)	(210)	(43,532)	(408)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	17	-	-	-		
6000 營業費用合計		(46,197)	(210)	(43,532)	(408)		
6900 營業損失		(38,511)	(175)	(36,378)	(341)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	28,279	129	2,276	21		
7010 其他收入	六(十九)及七	15,128	69	2,831	27		
7020 其他利益及損失	六(二)(二十)	171,596	780	(40,766)	(383)		
7050 財務成本	六(二十一)	(6,436)	(29)	(11,190)	(105)		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	402,916	1832	(100,137)	(940)		
7000 營業外收入及支出合計		611,483	2781	(146,986)	(1380)		
7900 稅前淨利(淨損)		572,972	2606	(183,364)	(1721)		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(170,970)	(778)	29,433	276		
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		402,002	1828	(153,931)	(1445)		
8100 停業單位利益	六(九)及十二 (二)	-	-	1,980,213	18588		
8200 本期淨利		\$ 402,002	1828	\$ 1,826,282	17143		
其他綜合損益							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(五)	\$ 175,876	800	(\$ 37,544)	(352)		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	(35,175)	(160)	7,509	70		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 140,701	640	(\$ 30,035)	(282)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 542,703	2468	\$ 1,796,247	16861		
每股盈餘	六(二十五)						
9710 繼續營業單位淨利(淨損)		\$	2.70	(\$	1.03)		
9720 停業單位淨利		-	-	-	13.27		
9750 基本每股盈餘		\$	2.70	\$	12.24		
9810 繼續營業單位淨利(淨損)		\$	2.69	(\$	1.03)		
9820 停業單位淨利		-	-	-	13.27		
9850 稀釋每股盈餘		\$	2.69	\$	12.24		

茲附個體財務報表附註為本個體財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




華園飯店股份有限公司
 個體權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日


單位：新台幣仟元

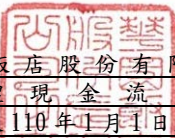
附註	普通股股本	資本公積－ 發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘 未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	合計
<u>110 年 度</u>							
民國110年1月1日餘額	\$ 1,104,856	\$ 2,169	\$ 82,561	\$ 71,161	(\$ 182,800)	(\$ 115,996)	\$ 961,951
本期淨利	-	-	-	-	1,826,282	-	1,826,282
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(30,035)	(30,035)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,826,282	(30,035)	1,796,247
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(71,161)	71,161	-	-
民國110年12月31日餘額	\$ 1,104,856	\$ 2,169	\$ 82,561	\$ -	\$ 1,714,643	(\$ 146,031)	\$ 2,758,198
<u>111 年 度</u>							
民國110年1月1日餘額	\$ 1,104,856	\$ 2,169	\$ 82,561	\$ -	\$ 1,714,643	(\$ 146,031)	\$ 2,758,198
本期淨利	-	-	-	-	402,002	-	402,002
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	140,701	140,701
本期綜合損益總額	-	-	-	-	402,002	140,701	542,703
民國110年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	171,464	-	(171,464)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	30,035	(30,035)	-	-
股票股利	六(十六)	386,699	-	-	(386,699)	-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	(110,486)	-	(110,486)
民國111年12月31日餘額	\$ 1,491,555	\$ 2,169	\$ 254,025	\$ 30,035	\$ 1,417,961	(\$ 5,330)	\$ 3,190,415

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼 

經理人：陳海尼 

會計主管：余素玲 


 華園飯店股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利(淨損)		\$ 572,972	(\$ 183,364)
停業單位稅前淨利	六(九)	-	2,036,842
本期稅前淨利		572,972	1,853,478
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二)(二十)	(1,871)	-
預期信用減損利益	十二(二)	(17)	(542)
折舊費用	六(六)(七) (二十二)	5,388	10,448
租賃修改利益	六(七)(二十)	-	(14)
利息費用	六(二十一)	6,436	23,266
利息收入	六(十八)	(28,279)	(2,276)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(402,916)	100,137
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	-	(2,052,593)
非金融資產減損損失	六(二十)	-	2,083
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		(29,269)	-
應收票據		323	(323)
應收帳款		136	3,265
其他應收款		(533)	-
存貨		(52)	490
預付款項		627	1,375
其他流動資產—其他		57	(240)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(28)	(7,824)
應付帳款		980	(2,194)
其他應付款		(10,642)	5,410
其他流動負債—其他		162	(2,534)
營運產生之現金流入(流出)		113,474	(68,588)
收取之利息		20,947	2,325
支付之利息		(6,465)	(24,174)
支付之所得稅		(581)	(97,749)
營業活動之淨現金流入(流出)		127,375	(188,186)
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(增加)減少		(10,267)	6,805
取得採用權益法之投資	六(五)	-	(334,670)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(3,887)	(130,962)
處分不動產、廠房及設備價款		-	2,700,376
存出保證金增加		(85)	(423)
投資活動之淨現金(流出)流入		(14,239)	2,241,126
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十七)	384,000	2,274,401
短期借款減少	六(二十七)	(784,000)	(3,000,000)
應付短期票券減少	六(二十七)	(30,000)	(100,000)
租賃本金償還	六(二十七)	(2,984)	(1,307)
償還長期借款	六(二十七)	(13,948)	(18,597)
存入保證金減少		(164)	(574)
發放現金股利	六(十六)	(110,486)	-
籌資活動之淨現金流出		(557,582)	(846,077)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(444,446)	1,206,863
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,267,737	60,874
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 823,291	\$ 1,267,737

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

華園飯店股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國48年7月奉准設立，主要營業項目為一般旅館業、餐館業、食品什貨及飲料零售業等。本公司股票自民國54年2月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月14日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失

份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 55年
水電設備	3年 ~ 20年
營業器具	1年 ~ 25年
其他設備	2年 ~ 8年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

1. 本公司提供住宿及餐飲相關產品，銷貨收入於服務提供或商品交付予客戶時認列。
2. 銷貨收入以合約價格扣除估計價格減讓之淨額認列。
3. 應收帳款於服務提供或商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司無重大會計政策採用之重要判斷。

(二) 重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 448	\$ 420
支票存款及活期存款	114,545	1,267,317
	<u>114,993</u>	<u>1,267,737</u>
約當現金：		
定期存款	677,588	-
附買回債券	30,710	-
	<u>\$ 823,291</u>	<u>\$ 1,267,737</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之現金及約當現金因提供質押用途受限制及不具高度流動性，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產分別為\$976,967及\$966,700，並依流動性予以分類。
3. 上開定期存款及附買回債券之期間為三個月內，依性質分類於約當現金。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
受益憑證	\$ 29,269
評價調整	1,871
	<u>\$ 31,140</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度認列之淨利益金額為\$1,871。民國 110 年度無此情事。

(三) 應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 323
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323</u>
應收帳款	\$ 1,259	\$ 1,406
減：備抵呆帳	(2)	(30)
	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 1,376</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
30天內	\$ 1,221	\$ 1,299
31-90天	38	401
91天以上	-	29
	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 1,729</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$1,259、\$1,729及\$4,671。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0及\$323；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,257及\$1,376。

5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請參閱附註十二(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲類及酒類等	\$ 487	\$ -	\$ 487
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲類及酒類等	\$ 435	\$ -	\$ 435

本公司民國 111 年度及 110 年度認列為費損之存貨成本分別為\$7,099及\$6,423。

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 1,529,304	\$ 1,332,315
增加採用權益法之投資	-	334,670
採用權益法之投資損益份額	402,916	(100,137)
其他權益變動	175,876	(37,544)
12月31日	<u>\$ 2,108,096</u>	<u>\$ 1,529,304</u>

	111年12月31日	110年12月31日
Holiday Garden International Ltd.	\$ 2,076,863	\$ 1,492,819
華園開發股份有限公司	31,233	36,485
	<u>\$ 2,108,096</u>	<u>\$ 1,529,304</u>

2. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
營業器具	\$ 5,020	\$ 5,809
其他設備	3,214	3,631
	<u>\$ 8,234</u>	<u>\$ 9,440</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	111 年			度
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
營業器具	\$ 9,680	\$ 700	\$ -	\$ 10,380
其他設備	3,662	418	-	4,080
	<u>\$ 13,342</u>	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,460</u>
成 本	110 年			度
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地	\$ 481,493	\$ -	(\$ 481,493)	\$ -
房屋及建築	618,478	-	(618,478)	-
水電設備	32,454	-	(32,454)	-
營業器具	42,836	1,567	(34,723)	9,680
其他設備	4,304	4,677	(5,319)	3,662
	<u>\$ 1,179,565</u>	<u>\$ 6,244</u>	<u>(\$ 1,172,467)</u>	<u>\$ 13,342</u>
累計折舊及減損	111 年			度
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
營業器具	\$ 3,871	\$ 1,489	\$ -	\$ 5,360
其他設備	31	835	-	866
	<u>\$ 3,902</u>	<u>\$ 2,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,226</u>

累計折舊及減損	110 年		度	
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ 457,290	\$ 5,788	(\$ 463,078)	\$ -
水電設備	26,670	722	(27,392)	-
營業器具	29,989	4,398	(30,516)	3,871
其他設備	3,439	290	(3,698)	31
	<u>\$ 517,388</u>	<u>\$ 11,198</u>	<u>(\$ 524,684)</u>	<u>\$ 3,902</u>

3. 本公司依據民國 102 年 10 月 28 日高市府都發規字第 10234984600 號函文，土地變更都市計畫由機關用地變更為商業用地申請分期繳納負擔代金，其應繳納之代金總額為\$212,628。本公司於民國 102 年 11 月繳納第一期款\$85,051，剩餘之第二、三期款應繳納金額分別為\$63,788 及\$63,789，其最遲應於申請建照執照或變更使用執照核發前完成繳清，皆已於民國 102 年度估列入帳，該用地已於民國 110 年 7 月 7 日簽約出售，負擔代金已於民國 110 年 9 月繳清。
4. 本公司不動產、廠房及設備於民國 111 年度及 110 年度均無借款成本資本化之情事。
5. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修工程，分別按 55 年及 15 年至 25 年提列折舊。
6. 不動產、廠房及設備減損情形，請參閱附註六(八)之說明。
7. 本公司不動產、廠房及設備於民國 111 年度及 110 年度均無提供擔保之情事。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建築物、運輸設備及多功能事務機，租賃合約之期間介於 2 年到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保，且轉租予第三人需取得出租人同意外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分建物及公務車之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為營業器具。
3. 本公司使用權資產於民國 111 年度及 110 年度變動情形如下：

	111年			
	房屋	運輸設備	生財器具	合計
1月1日	\$ 8,942	\$ 534	\$ 1,126	\$ 10,602
折舊費用	(2,359)	(338)	(367)	(3,064)
12月31日	<u>\$ 6,583</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 759</u>	<u>\$ 7,538</u>

	110年			
	房屋	運輸設備	生財器具	合計
1月1日	\$ 2,500	\$ 872	\$ 24	\$ 3,396
增添	9,251	-	1,264	10,515
折舊費用	(857)	(338)	(138)	(1,333)
處分	(1,952)	-	(24)	(1,976)
12月31日	\$ 8,942	\$ 534	\$ 1,126	\$ 10,602

4. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$10,515。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 126	\$ 54
屬短期租賃合約之費用	664	413
屬低價值資產租賃之費用	6	70
變動租賃給付之費用	998	140
租賃修改利益	- (14)

6. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$4,778 及 \$1,984。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的為與百貨公司專櫃之各類產品銷售金額連結者。對於百貨公司專櫃類型之租賃標的，是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與各類產品銷售金額有關。與各類產品銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 本公司內百貨公司專櫃之銷售額增加，則變動租賃給付之費用將依營業收入之抽成比率增加。

(八) 非金融資產減損

1. 本公司所認列之減損損失明細如下：

	認列於當期損益	
	111年度	110年度
減損損失－營業器具	\$ -	\$ 2,083

2. 本公司於民國 110 年度因處分六合館並改變營運模式，致營業器具發生減損。本公司已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失 \$2,083。可回收金額係該營業器具之使用價值，因折現之影響不大，本公司未予以折現。

累計減損變動如下：

	<u>110年1月1日</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>110年12月31日</u>
營業器具	\$ -	\$ 2,083	(\$ 2,083)	\$ -

(九) 停業單位

1. 本公司於民國 110 年 5 月 5 日經董事會核准並於民國 110 年 7 月 6 日經股東會決議通過，擬處分位於公司登記與六合館營運現址之不動產，符合停業單位定義而表達為停業單位。該交易已於民國 110 年 7 月 7 日簽訂不動產買賣契約，並於民國 110 年 11 月 26 日完成交割。
2. 停業單位之現金流量資訊如下：

	<u>110年度</u>
營業活動現金流量	(\$ 13,555)
投資活動現金流量	2,700,376
籌資活動現金流量	-
總現金流量	<u>\$ 2,686,821</u>

3. 停業單位經營結果之分析如下：

	<u>110年度</u>
營業收入	\$ 33,012
營業成本	(19,577)
營業費用	(51,620)
預期信用減損利益	542
營業外收入及支出合計	<u>14,755</u>
停業單位稅前淨損	(22,888)
所得稅利益	<u>4,577</u>
停業單位稅後淨損	<u>(\$ 18,311)</u>
	<u>110年度</u>
處分停業單位利益(稅前)	\$ 2,059,730
所得稅費用	(61,206)
處分停業單位利益(稅後)	<u>\$ 1,998,524</u>

停業單位認列之政府補助款收入，請參閱附註六(十九)之說明。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
短期銀行借款		
擔保借款	\$ 484,000	\$ 884,000
利率區間	1.45%~1.85%	0.94%~0.99%

1. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十一)之說明。
2. 上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十一) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 30,000
利率區間	-	0.56%

上述應付短期票券係由票券公司等金融機構提供保證。

(十二) 長期借款

民國 111 年 12 月 31 日無此情事。

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>110年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自101年9月18日至111年9月18日， 並按月付息，另自104年12月18日 開始，每季攤還，分28期償還。於 109年6月簽立借款償還遞延合約， 至110年3月以前只需支付利息，屆 期依定額按季平均攤還本金。	1.60%	無	\$ 8,948
信用借款	自108年9月20日至111年9月20日， 並按月攤還本金利息。	1.10%	無	5,000
				13,948
減：一年內到期之長期借款				(13,948)
				\$ -

本公司銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十一)之說明。

(十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 111 年度及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,168 及 \$2,020。

(十四)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$2,500,000，實收資本額則為\$1,491,555，分為 149,156 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外仟股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	110,486	110,486
盈餘轉增資	38,670	-
12月31日	149,156	110,486

2. 本公司於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議以盈餘\$386,699 轉增資發行新股 38,670 仟股，該項增資業已於民國 111 年 8 月 2 日經金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。

(十五)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。前項可分配盈餘提撥 10%以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之 10%。

本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

- (2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
- (3)本公司因處分六合館之不動產，就原提列特別盈餘公積\$71,161 予以迴轉至未分配盈餘。
4. 本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議通過民國 110 年度之盈餘分派現金股利\$110,486(每股新台幣 1 元)及民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派股票股利\$386,699(每股新台幣 3.5 元)。上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過以盈餘分派現金股利\$29,830(每股新台幣 0.2 元)及提議通過以盈餘分派股票股利\$74,578(每股新台幣 0.5 元)。

(十七) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 21,990	\$ 43,665
減：屬停業單位之營業收入	-	(33,012)
	<u>\$ 21,990</u>	<u>\$ 10,653</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品線：

111年度	客房收入	餐飲收入	其他收入	合計
外部客戶合約收入	\$ -	\$ 21,268	\$ 722	\$ 21,990
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 21,268	\$ 722	\$ 21,990
110年度	客房收入	餐飲收入	其他收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 21,472	\$ 19,204	\$ 2,989	\$ 43,665
減：屬停業單位之營業收入	(21,472)	(9,398)	(2,142)	(33,012)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,806</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 10,653</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 19,204	\$ 2,989	\$ 22,193
隨時間逐步認列之收入	<u>21,472</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,472</u>
	21,472	19,204	2,989	43,665
減：屬停業單位之營業收入	(21,472)	(9,398)	(2,142)	(33,012)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,806</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 10,653</u>

民國 110 年度本公司營運因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，造成本公司營業收入減少，民國 111 年度本公司營運因新型冠狀病毒肺炎疫情趨緩有所改善。

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-客房服務合約	\$ -	\$ -	\$ 3,084
合約負債-餐飲服務合約	<u>654</u>	<u>682</u>	<u>5,422</u>
	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 8,506</u>

期初合約負債本期認列收入：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
客房服務合約	\$ -	\$ 3,084
餐飲服務合約	<u>682</u>	<u>5,422</u>
	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 8,506</u>

(十八) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 734	\$ 420
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	27,539	1,853
其他利息收入	<u>6</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 28,279</u>	<u>\$ 2,276</u>

(十九) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ -	\$ 5,935
政府補助收入	14	15,882
其他收入-其他	<u>15,114</u>	<u>7,845</u>
	15,128	29,662
減：屬停業單位之其他收入	<u>-</u>	<u>(26,831)</u>
	<u>\$ 15,128</u>	<u>\$ 2,831</u>

本公司因適用對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法及向高雄市政府觀光局申請防疫旅宿使用，經審核符合後，繼續營業單位於民國 111 年度及 110 年度分別認列政府補助收入 \$14 及 \$2,831，停業單位於民國 110 年度認列政府補助收入 \$12,707，尚無未達成之條件及其他或有事項。

(二十) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	\$ 1,871	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	-	2,052,593
淨外幣兌換利益(損失)	169,725	(30,649)
租賃修改利益	-	14
非金融資產減損損失	-	(2,083)
其他損失	-	(911)
	<u>171,596</u>	<u>2,018,964</u>
減：屬停業單位之其他利益及損失	-	(2,059,730)
	<u>\$ 171,596</u>	<u>(\$ 40,766)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,310	\$ 23,212
租賃負債利息	126	54
	<u>6,436</u>	<u>23,266</u>
減：屬停業單位之財務成本	-	(12,076)
	<u>\$ 6,436</u>	<u>\$ 11,190</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 32,593	\$ 50,006
不動產、廠房及設備折舊費用	2,324	9,115
使用權資產折舊費用	3,064	1,333
	<u>37,981</u>	<u>60,454</u>
減：屬停業單位之營業成本 及營業費用	-	(19,322)
	<u>\$ 37,981</u>	<u>\$ 41,132</u>

(二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 28,092	\$ 43,058
勞健保費用	2,535	4,207
退休金費用	1,168	2,020
其他員工福利費用	798	721
	32,593	50,006
減：屬停業單位之員工福利費用	-	(12,786)
	<u>\$ 32,593</u>	<u>\$ 37,220</u>

1. 依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況，以 0.1% 至 1% 分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額均為 \$0。民國 111 年度係依該年度之獲利狀況，以章程所訂之成數為估列基礎。董事會決議實際配發金額分別為 \$573 及 \$0，其中員工酬勞將採現金之方式發放。員工酬勞及董事酬勞差異金額分別為 \$573 及 \$0，主要係估計變動，將調整於民國 112 年度之損益中。

經董事會決議民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$0 及董事酬勞 \$0 之差異為 \$1,671 及 \$0。主要係估計變動，已調整於民國 111 年度之損益。其中員工酬勞採現金方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	50,798	-
土地增值稅	-	95,975
當期所得稅總額	<u>50,798</u>	<u>95,975</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>120,172</u>	(<u>68,779</u>)
	170,970	27,196
減：屬停業單位之所得稅費用	-	(56,629)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 170,970</u>	<u>(\$ 29,433)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 35,175	(\$ 7,509)

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 114,594	\$ 370,696
之所得稅(註)		
按稅法規定調整項目之所得稅	10,886	1,846
影響數		
按稅法規定免課稅之所得	(3)	(347,854)
未分配盈餘加徵	50,798	-
遞延所得稅資產可實現性評估	(5,305)	-
變動		
土地增值稅	-	95,975
以前年度已認列未實現土地增		
值稅準備之所得稅影響數	-	(93,467)
	<u>170,970</u>	<u>27,196</u>
減：屬停業單位之所得稅費用	-	(56,629)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 170,970</u>	<u>(\$ 29,433)</u>

註：適用稅率之基礎係按本公司適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>111年</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
國外營運機構兌換差額	\$ 29,896	\$ -	(\$ 29,896)	\$ -
未實現兌換損失	20,441	(20,441)	-	-
未休假獎金	120	39	-	159
課稅損失	<u>5,305</u>	<u>(5,305)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>55,762</u>	<u>(25,707)</u>	<u>(29,896)</u>	<u>159</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
金融資產未實現利益	-	(374)	-	(374)
海外權益法認列投資利益	(124,991)	(81,633)	-	(206,624)
國外營運機構兌換差額	-	-	(5,279)	(5,279)
未實現兌換利益	-	(12,458)	-	(12,458)
	<u>(124,991)</u>	<u>(94,465)</u>	<u>(5,279)</u>	<u>(224,735)</u>
	<u>(\$ 69,229)</u>	<u>(\$ 120,172)</u>	<u>(\$ 35,175)</u>	<u>(\$ 224,576)</u>

	110年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
國外營運機構兌換差額	\$ 22,387	\$ -	\$ 7,509	\$ 29,896
未實現兌換損失	14,311	6,130	-	20,441
未休假獎金	239	(119)	-	120
課稅損失	<u>53,758</u>	<u>(48,453)</u>	<u>-</u>	<u>5,305</u>
	<u>90,695</u>	<u>(42,442)</u>	<u>7,509</u>	<u>55,762</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
海外權益法認列投資利益	(142,745)	17,754	-	(124,991)
未實現土地增值稅準備	(93,467)	93,467	-	-
	<u>(236,212)</u>	<u>111,221</u>	<u>-</u>	<u>(124,991)</u>
	<u>(\$ 145,517)</u>	<u>\$ 68,779</u>	<u>\$ 7,509</u>	<u>(\$ 69,229)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	可扣抵金額	尚未抵減金額	未認列遞延	
				所得稅資產部分	最後扣抵年度
109年度	核定數	\$ 47,245	\$ 22,163	\$ 22,163	119年度
110年度	申報數	<u>107,265</u>	<u>107,265</u>	<u>107,265</u>	120年度
		<u>\$ 154,510</u>	<u>\$ 129,428</u>	<u>\$ 129,428</u>	

110年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	可扣抵金額	尚未抵減金額	未認列遞延	
				所得稅資產部分	最後扣抵年度
109年度	申報數	<u>\$ 47,692</u>	<u>\$ 26,523</u>	<u>\$ -</u>	119年度

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

1. 普通股每股盈餘

	111 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	\$ 402,002	149,156	\$ 2.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	\$ 402,002	149,156	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	14	
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 402,002	149,170	\$ 2.69
	110 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東繼續 營業單位之本期淨損	(\$ 153,931)	149,156	(\$ 1.03)
歸屬於本公司普通股股東停業 單位之本期淨利	1,980,213	149,156	13.27
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	\$1,826,282	149,156	\$ 12.24

2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整。

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,118	\$ 6,244
加：期初其他應付款-地目變更代金	-	127,577
期初應付設備款		
(表列「其他應付款」)	2,859	-
減：期末應付設備款		
(表列「其他應付款」)	(90)	(2,859)
本期支付現金	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 130,962</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
長期借款轉列一年內到期之部分	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,948</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>111年</u>				來自籌資活動之 負債總額
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	
1月1日	\$ 884,000	\$ 30,000	\$ 10,625	\$ 13,948	\$ 938,573
籌資現金流量之變動	(400,000)	(30,000)	(2,984)	(13,948)	(446,932)
12月31日	<u>\$ 484,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 491,641</u>
	<u>110年</u>				來自籌資活動之 負債總額
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	
1月1日	\$1,609,599	\$ 130,000	\$ 3,407	\$ 32,545	\$ 1,775,551
籌資現金流量之變動	(725,599)	(100,000)	(1,307)	(18,597)	(845,503)
其他非現金之變動(註)	-	-	8,525	-	8,525
12月31日	<u>\$ 884,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 10,625</u>	<u>\$ 13,948</u>	<u>\$ 938,573</u>

註：係因使用權資產增加、處分及租賃修改所產生之非現金之變動。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與本公司之關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Holiday Garden International Ltd. (簡稱Int. Ltd.)	本公司直接持有之子公司
華園開發股份有限公司 (簡稱華園開發)	本公司直接持有之子公司
Holiday Garden U.S. (簡稱U.S.)	Int. Ltd. 直接持有之子公司
Holiday Garden SF CORP. (簡稱SF CORP.)	U.S. 直接持有之子公司
Holiday Garden NW CORP. (簡稱NW CORP.)	U.S. 直接持有之子公司
Holiday Garden VC CORP. (簡稱VC CORP.)	U.S. 直接持有之子公司
Holiday Garden WC CORP. (簡稱WC CORP.)	U.S. 直接持有之子公司
Holiday Garden EV CORP. (簡稱EV CORP.)	U.S. 直接持有之子公司
Holiday Garden FM CORP. (簡稱FM CORP.)	U.S. 直接持有之子公司

(二)重大關係人交易

1. 管理服務收入(表列「其他收入」)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
華園開發	\$ 3,000	\$ 1,200

管理服務收入之交易價格及收款條件係依雙方約定辦理。

2. 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 3,810	\$ 3,850

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動」)	\$ 968,456	\$ 957,921	短期借款及應付 短期票券額度
活期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動」)	69	368	禮券履約保證
	<u>\$ 968,525</u>	<u>\$ 958,289</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情事。

(二)承諾事項

無此情事。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本公司以負債佔資產比例控管資本。

本公司之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總負債	<u>\$ 779,013</u>	<u>\$ 1,088,050</u>
總資產	<u>\$ 3,969,428</u>	<u>\$ 3,846,248</u>
負債佔資產比	<u>20</u>	<u>28</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 31,140	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	823,291	1,267,737
按攤銷後成本衡量之金融資產	976,967	966,700
應收票據	-	323
應收帳款	1,257	1,376
其他應收款	7,957	92
存出保證金	1,241	1,156
	<u>\$ 1,841,853</u>	<u>\$ 2,237,384</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 484,000	\$ 884,000
應付短期票券	-	30,000
應付帳款	1,926	946
其他應付款	9,104	22,544
長期借款(包含一年內到期)	-	13,948
存入保證金	17	181
	<u>\$ 495,047</u>	<u>\$ 951,619</u>
租賃負債	<u>\$ 7,641</u>	<u>\$ 10,625</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司投資海外子公司，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日						
			敏感度分析			
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	54,757	30.71	\$1,681,602	1%	\$ 16,816	\$ -
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	67,628	30.71	2,076,863	1%	20,769	-
110年12月31日						
			敏感度分析			
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$57,222	27.68	\$1,583,898	1%	\$ 15,839	\$ -
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	53,931	27.68	1,492,819	1%	-	14,928

- D. 民國 111 年度及 110 年度本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$169,725 及 (\$30,649)。

價格風險

本公司投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加或減少 \$311。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率之借款皆為新台幣。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$4,840 及 \$8,979，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本公司係依內部明定之授信政策，與每一新客戶訂定付款及提供勞務服務之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>帳齡30天內</u>	<u>帳齡31-90天</u>	<u>帳齡91天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.97%	1.44%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,221	\$ 38	\$ -	\$ 1,259
備抵損失	1	1	-	2
	<u>帳齡30天內</u>	<u>帳齡31-90天</u>	<u>帳齡91天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.34%	0.81%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,299	\$ 401	\$ 29	\$ 1,729
備抵損失	-	1	29	30

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 30	\$ 572
屬繼續營運單位之減損損失迴轉	(17)	-
屬繼續營運單位之因無法收回而 沖銷之款項	(11)	-
屬停業單位之減損損失迴轉	-	(542)
12月31日	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 30</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、支票存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$853,983 及 \$1,267,317 可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1~2年</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$ 486,387	\$ -	\$ -
應付帳款	1,926	-	-
其他應付款	9,104	-	-
租賃負債	2,960	2,364	2,483
存入保證金	-	-	17

衍生金融負債: 無。

110年12月31日

非衍生金融負債:	1年以內	1~2年	2年以上
短期借款	\$ 885,289	\$ -	\$ -
應付短期票券	30,000	-	-
應付帳款	946	-	-
其他應付款	22,544	-	-
租賃負債	3,110	3,985	3,823
長期借款(包含一年內到期)	14,055	-	-
存入保證金	144	-	37

衍生金融負債:無。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款(含一年內到期之長期借款)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 31,140	\$ -	\$ -	\$ 31,140
負債：無。				

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>開放型基金</u>
市場報價	淨值

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情事。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情事。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

華園飯店股份有限公司

資金貸與他人

民國111年度

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U.S.	應收關係企業款項	是	\$ 1,448,560	\$ 1,448,560	\$ 1,054,242	年息6.5%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 103,843,150	\$ 207,686,300	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden NW CORP.	應收關係企業款項	是	240,870	240,870	-	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden VC CORP.	應收關係企業款項	是	194,610	194,610	46,260	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	應收關係企業款項	是	584,820	584,820	494,350	年息6.5%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	應收關係企業款項	是	64,980	64,980	64,980	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	應收關係企業款項	是	559,362	559,362	559,362	年息6.5%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	應收關係企業款項	是	94,950	94,950	94,950	年息6.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	應收關係企業款項	是	84,030	84,030	84,030	年息6.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	應收關係企業款項	是	430,900	430,900	430,900	年息3.0%	短期融通資金	-	營運週轉.購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden VC CORP.	應收關係企業款項	是	154,200	154,200	-	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	10,071,300	20,142,600	註9
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	應收關係企業款項	是	387,516	387,516	387,516	年息3.0%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	10,071,300	20,142,600	註9

註1：編號欄之說明如下：

(1) 本公司輸入0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質者均須輸入此欄位。

註3：累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬有業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬有業務往來者，應輸入業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：應輸入迄申報月份止仍有效之資金貸與他人額度/金額。(若公開發行公司依據處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。)

註9：依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，個別貸與金額以不超過貸與公司淨值50倍為限，總貸與金額以不超過貸與公司淨值100倍為限，貸與期限以不超過15年為限。

華園飯店股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
華園飯店股份有限公司	基金： GDDAAU-環球股息累計	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	\$ 7,206	-	\$ 7,206	註5
華園飯店股份有限公司	基金： GLAAAU-多重收益美累計	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	7,159	-	7,159	註5
華園飯店股份有限公司	基金： 兆豐新加坡房產累A US	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	1,543	-	1,543	註5
華園飯店股份有限公司	基金： 美盛西方資產全球藍籌債券基金A類股美元累積型	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	15,232	-	15,232	註5

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

華園飯店股份有限公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年度

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日(註1)	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益(註2)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
Holiday Garden NW CORP.	TownePlace Suite Newark Silicon Valley旅館	110.7.15	104.9.9	\$ 482,450	\$ 1,151,625	依雙方買賣合約書約定之條件收取價款	\$ 604,291	Allied Housing, INC.	無	充實長期營運資金	參考市場行情及取具二份不動產估價報告，其鑑價結果分別為\$819,957及\$776,963	無

註1：事實發生日為董事會決議日。

註2：處分損益係依售價扣除不動產帳面價值及相關營業稅、交易成本後計算得出。

華園飯店股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵損失金額
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U. S.	註3	其他應收款：1,247,748	註4	\$ -	-	\$ -	\$ -
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden WC CORP.	註3	其他應收款：605,448	註4	-	-	-	-
Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U. S.	註3	其他應收款：475,206	註4	-	-	-	-
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden EV CORP.	註3	其他應收款：860,303	註4	-	-	-	-
Holiday Garden WC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	註3	其他應收款：170,244	註4	-	-	-	-
Holiday Garden EV CORP.	Holiday Garden SF CORP.	註3	其他應收款：164,371	註4	-	-	-	-
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden FM CORP.	註3	其他應收款：491,475	註4	-	-	-	-
Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden NW CORP.	註3	其他應收款：164,174	註4	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：該被投資公司與交易對象皆為本公司之子公司。

註4：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

華園飯店股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年度

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U.S.	(3)	其他應收款	\$ 1,247,748	依雙方約定辦理	14.43%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U.S.	(3)	利息收入	65,858	依雙方約定辦理	4.83%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden NW CORP.	(3)	其他收入	11,175	依雙方約定辦理	0.82%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden VC CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden WC CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden EV CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden FM CORP.	(3)	其他收入	8,940	依雙方約定辦理	0.66%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	(3)	其他應收款	605,448	依雙方約定辦理	7.00%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	(3)	利息收入	26,969	依雙方約定辦理	1.98%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden VC CORP.	(3)	其他應收款	46,065	依雙方約定辦理	0.53%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	(3)	其他應收款	860,303	依雙方約定辦理	9.95%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	(3)	利息收入	42,614	依雙方約定辦理	3.12%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	(3)	其他應收款	491,475	依雙方約定辦理	5.68%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	(3)	利息收入	13,857	依雙方約定辦理	1.02%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	(3)	其他應收款	475,206	依雙方約定辦理	5.49%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	(3)	利息收入	11,533	依雙方約定辦理	0.85%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden NW CORP.	(3)	其他應收款	164,174	依雙方約定辦理	1.90%
4	Holiday Garden VC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	61,863	依雙方約定辦理	0.72%
5	Holiday Garden WC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	170,244	依雙方約定辦理	1.97%
6	Holiday Garden EV CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	164,371	依雙方約定辦理	1.90%
7	Holiday Garden FM CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	82,923	依雙方約定辦理	0.96%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形彙列交易金額達五百萬元或母公司實收資本額百分之二十以上者。

華園飯店股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年度

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
華園飯店股份有限公司	華園開發股份有限公司	台灣	經營觀光事業之 旅館	\$ 65,000	\$ 65,000	6,500,000	100	\$ 31,233	(\$ 5,252)	(\$ 5,252)	本公司之 子公司
華園飯店股份有限公司	Holiday Garden International Ltd.	百慕達群島	投資業務	977,650	977,650	12,000	100	2,076,863	408,168	408,168	本公司之 子公司
Holiday Garden International Ltd.	Holiday Garden U.S.	美國	投資業務	585,961	585,961	18,000	100	561,937	288,527	288,527	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden SF CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	84,662	84,662	170,000	100	201,426	48,107	48,107	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden NW CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	81,250	81,250	150,000	100	(109,067)	(130,576)	(130,576)	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden VC CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	81,250	81,250	150,000	100	(17,051)	8,954	8,954	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	80,700	80,700	150,000	100	(277,832)	(46,274)	(46,274)	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	77,188	77,188	150,000	100	(328,677)	(59,808)	(59,808)	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	69,263	69,263	150,000	100	(4,433)	(67,207)	(67,207)	該公司之 子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

華園飯店股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
穎川國際企業股份有限公司	28,926,958	19.39%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管芝柏有限公司投資專戶	14,726,450	9.87%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管艾思迪西有限公司投資專戶	14,155,206	9.49%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管真道控股有限公司投資專戶	13,987,738	9.37%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管東西控股有限公司投資專戶	11,811,096	7.91%

華園飯店股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 448
支票存款		1,527
活期存款-新台幣存款		108,170
活期存款-美金存款	USD 158仟元，匯率30.71	4,848
定期存款-美金存款	USD 22,064仟元，匯率30.71 利率區間：4.10%~4.83% 到期日區間：民國112年1月7日至民國112年3月22日	677,588
美金附買回債券	USD 1,000仟元，匯率30.71 利率：4.35% 到期日：民國112年2月20日	30,710
		<u>\$ 823,291</u>

華園飯店股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	契約期間	金額	利率	備註
國泰世華商業銀行	台幣活存	-	\$ 69	-	註
王道商業銀行	台幣定存	111.09.11~112.03.11	5,055	0.25%	
王道商業銀行	台幣定存	111.09.12~112.03.12	410	1.16%	
王道商業銀行	台幣定存	111.10.28~112.04.28	2,977	1.03%	
王道商業銀行	美金定存	111.12.01~112.03.01	248,767	5.15%	註
中國信託商業銀行	美金定存	111.11.08~112.01.08	463,459	4.20%	註
中國信託商業銀行	美金定存	111.12.29~112.03.29	1,560	4.70%	註
中國信託商業銀行	美金定存	111.12.28~112.03.28	130,255	4.70%	註
第一商業銀行	美金定存	111.12.22~112.01.22	124,415	4.20%	註
			<u>\$ 976,967</u>		

註：以按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

華園飯店股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國111年度

明細表三

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值			提供擔保	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	評價基礎	或質押情形	備註
HOLIDAY GARDEN														
INTERNATIONAL Ltd.	12,000	\$ 1,492,819	-	\$ 584,044	-	\$ -	12,000	100%	\$ 2,076,863	\$ 173,072	\$ 2,076,863	權益法	無	
華園開發股份有限公司	6,500,000	36,485	-	-	-	(5,252)	6,500,000	100%	31,233	4.81	31,233	權益法	無	
		<u>\$ 1,529,304</u>		<u>\$ 584,044</u>		<u>(\$ 5,252)</u>			<u>\$ 2,108,096</u>		<u>\$ 2,108,096</u>			

註1：本期增加數係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額。

註2：本期減少數係本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額。

華園飯店股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
擔保銀行借款	中國信託商業銀行	\$ 284,000	111.10.28~112.04.28	1.45%	\$ 500,000	定期存款
擔保銀行借款	王道商業銀行	200,000	111.12.28~112.01.28	1.85%	200,000	定期存款
		<u>\$ 484,000</u>				

(以下空白)

華園飯店股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
期初餐飲存貨		\$	435		
本期進料			7,452		
轉列營業費用		(301)		
期末餐飲存貨		(487)		
本期耗料			7,099		
餐飲成本			7,205		
		\$	14,304		

華園飯店股份有限公司
營業費用明細表
民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	23,841		
勞務費					4,045		
其他費用					<u>18,311</u>		餘額均未超過本科目金額5%以上
				<u>\$</u>	<u>46,197</u>		

華園飯店股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、攤銷費用功能別彙總
 民國 111 年度及 110 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	111年度			110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 6,040	\$ 26,553	\$ 32,593	\$ 9,426	\$ 40,580	\$ 50,006
薪資費用	5,172	19,110	24,282	8,020	31,188	39,208
勞健保費用	447	2,088	2,535	880	3,327	4,207
退休金費用	247	921	1,168	388	1,632	2,020
董事酬金	-	3,810	3,810	-	3,850	3,850
其他員工福利費用	174	624	798	138	583	721
折舊費用	253	5,135	5,388	6,027	4,421	10,448

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為52人及93人，其中未兼任員工之董事人數均為3人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$587；前一年度平均員工福利費用\$513。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$496；前一年度平均員工薪資費用\$436。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形13.76%。
 - (4) 本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。

華園飯店股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、攤銷費用功能別彙總(續)
民國 111 年度及 110 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

(5) 薪資報酬政策

1. 給付酬金之政策、標準與組合：

- (1) 本公司董事、獨立董事之酬金包括車馬費及依公司章程規定給予以當年度獲利狀況不高於百分之一分派酬勞，依本公司章程第卅一條規定支給之。
- (2) 本公司經理人之酬金、薪資將依個人專業經驗及參考同業通常水準支給之，另獎金則視個人之績效依其達成率及成長率、風險性、業績表現核發。
- (3) 本公司員工之敘薪，依各階段面試評估結果進行進用決策；人員進用敘薪依據職等職級進行核發薪資。另獎金則視個人之績效依其達成率、成長率、職務表現核發。

2. 訂定酬金之程序：

- (1) 本公司董事會於民國100年12月通過「薪資報酬委員會組織規程」，且依組織規程成立薪資報酬委員會以擬定董事、獨立董事及經理人報酬。
- (2) 本公司薪資報酬委員會訂定及定期評估董事、獨立董事及經理人之報酬，董事、獨立董事及經理人之報酬須經董事會通過後辦理。

華園飯店股份有限公司 公鑒：

查核意見

華園飯店股份有限公司及子公司(以下簡稱「華園飯店集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華園飯店集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華園飯店集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華園飯店集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華園飯店集團民國 111 年度合併財務表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備及無形資產減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十七)；不動產、廠房及設備及無形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五(二)；非金融資產減損之會計項目說明，請參閱合併財務報表附註六(八)。

華園飯店集團之美國子公司截至民國 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備及無形資產金額合計為新台幣 4,501,674 仟元，佔合併資產總額 52%。因近年度各類型住宿旅館林立，飯店產業競爭激烈，以及新型冠狀病毒肺炎疫情影響下，管理階層辨認部分子公司之不動產、廠房及設備及無形資產存有跡象顯示可能已發生減損，因此各子公司採用估計未來現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量該等資產可回收金額，作為評估是否減損之依據。因前述未來現金流量之估計涉及多項假設，可能導致對可回收金額之衡量結果影響重大，因此，本會計師將不動產、廠房及設備及無形資產減損評估列為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解及評估管理階層對子公司估計未來現金流量之作業流程，包括檢視未來一年之營運計畫與董事會核准一致。
2. 評估管理階層估計未來現金流量所使用關鍵假設之合理性。
3. 評估計算可回收金額所採用之各項參數及折現率之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

華園飯店股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華園飯店集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華園飯店集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華園飯店集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華園飯店集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華園飯店集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華園飯店集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於華園飯店集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華園飯店集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林永智

王國華

林永智



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

華園飯店股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,668,664	31	\$ 2,145,257	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		31,140	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八				
	動		976,967	11	966,700	11
1150	應收票據淨額	六(三)	-	-	323	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	29,637	-	30,980	-
1200	其他應收款		8,989	-	567	-
1220	本期所得稅資產		2,145	-	42,817	1
130X	存貨	六(四)	709	-	638	-
1410	預付款項		16,608	-	10,053	-
1479	其他流動資產—其他		357	-	430	-
11XX	流動資產合計		<u>3,735,216</u>	<u>43</u>	<u>3,197,765</u>	<u>37</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)、八及九				
	流動		49,169	1	85,295	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)(八)(九)及				
		八	3,806,038	44	4,001,582	47
1755	使用權資產	六(六)	103,530	1	113,107	1
1780	無形資產	六(七)	737,051	9	791,315	9
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	203,582	2	395,715	5
1915	預付設備款		-	-	12,160	-
1920	存出保證金		14,141	-	10,266	-
1990	其他非流動資產—其他		207	-	229	-
15XX	非流動資產合計		<u>4,913,718</u>	<u>57</u>	<u>5,409,669</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 8,648,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,607,434</u>	<u>100</u>

(續次頁)

華園飯店股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日			
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	六(十)及八	\$	484,000	6	\$	884,000	10	
2110	應付短期票券	六(十一)及八		-	-		30,000	-	
2130	合約負債—流動	六(十八)		5,866	-		3,719	-	
2170	應付帳款			2,709	-		1,814	-	
2200	其他應付款	六(十二)		132,680	1		91,647	1	
2230	本期所得稅負債			135,001	1		36,704	1	
2280	租賃負債—流動			8,578	-		8,236	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八		742,587	9		807,943	10	
2399	其他流動負債—其他			547	-		567	-	
21XX	流動負債合計			<u>1,511,968</u>	<u>17</u>		<u>1,864,630</u>	<u>22</u>	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十三)及八		3,579,764	42		3,683,724	43	
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		261,796	3		187,149	2	
2580	租賃負債—非流動			104,974	1		113,552	1	
2645	存入保證金			17	-		181	-	
25XX	非流動負債合計			<u>3,946,551</u>	<u>46</u>		<u>3,984,606</u>	<u>46</u>	
2XXX	負債總計			<u>5,458,519</u>	<u>63</u>		<u>5,849,236</u>	<u>68</u>	
權益									
歸屬於母公司業主之權益									
股本 六(十五)(十七)									
3110	普通股股本			1,491,555	17		1,104,856	13	
資本公積 六(十六)									
3200	資本公積			2,169	-		2,169	-	
保留盈餘 六(十七)									
3310	法定盈餘公積			254,025	3		82,561	1	
3320	特別盈餘公積			30,035	-		-	-	
3350	未分配盈餘			1,417,961	17		1,714,643	20	
其他權益									
3400	其他權益		(5,330)	-	(146,031)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>3,190,415</u>	<u>37</u>		<u>2,758,198</u>	<u>32</u>	
3XXX	權益總計			<u>3,190,415</u>	<u>37</u>		<u>2,758,198</u>	<u>32</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九									
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>8,648,934</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,607,434</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,364,208	100	\$ 821,146	100		
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)	(265,543)	(19)	(193,414)	(23)		
5900 營業毛利		1,098,665	81	627,732	77		
營業費用	六(七)(二十三) (二十四)	(1,046,363)	(77)	(733,330)	(89)		
6200 管理費用		(1,046,363)	(77)	(733,330)	(89)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(1,059)	-	266	-		
6000 營業費用合計		(1,047,422)	(77)	(733,064)	(89)		
6900 營業利益(損失)		51,243	4	105,332	12		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	31,868	3	3,397	-		
7010 其他收入	六(二十)	70,556	5	11,769	2		
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	775,887	57	40,766	5		
7050 財務成本	六(二十二)	(202,711)	(15)	(113,184)	(14)		
7000 營業外收入及支出合計		675,600	50	138,784	17		
7900 稅前淨利(淨損)		726,843	54	244,116	29		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	(324,841)	(24)	90,185	11		
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		402,002	30	153,931	18		
8100 停業單位利益	六(九)及十二 (二)	-	-	1,980,213	241		
8200 本期淨利		\$ 402,002	30	\$ 1,826,282	223		
其他綜合損益							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		\$ 175,876	13	(\$ 37,544)	(5)		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	(35,175)	(3)	7,509	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 140,701	10	(\$ 30,035)	(4)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 542,703	40	\$ 1,796,247	219		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 402,002	30	\$ 1,826,282	223		
綜合利益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 542,703	40	\$ 1,796,247	219		
每股盈餘	六(二十六)						
9710 繼續營業單位淨利(淨損)		\$	2.70	(\$	1.03)		
9720 停業單位淨利		-			13.27		
9750 基本每股盈餘		\$	2.70	\$	12.24		
9810 繼續營業單位淨利(淨損)		\$	2.69	(\$	1.03)		
9820 停業單位淨利		-			13.27		
9850 稀釋每股盈餘		\$	2.69	\$	12.24		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼




經理人：陳海尼



會計主管：余素玲






 華園飯店股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日


單位：新台幣仟元

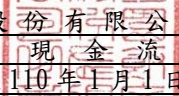
	歸屬於母公司業主之權益							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
	附註	普通股股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	盈餘保留		
110 年 度									
民國110年1月1日餘額		\$ 1,104,856	\$ 2,169	\$ 82,561	\$ 71,161	(\$ 182,800)	(\$ 115,996)	\$ 961,951	
本期淨利		-	-	-	-	1,826,282	-	1,826,282	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(30,035)	(30,035)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,826,282	(30,035)	1,796,247	
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(71,161)	71,161	-	-	
民國110年12月31日餘額		\$ 1,104,856	\$ 2,169	\$ 82,561	\$ -	\$ 1,714,643	(\$ 146,031)	\$ 2,758,198	
111 年 度									
民國111年1月1日餘額		\$ 1,104,856	\$ 2,169	\$ 82,561	\$ -	\$ 1,714,643	(\$ 146,031)	\$ 2,758,198	
本期淨利		-	-	-	-	402,002	-	402,002	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	140,701	140,701	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	402,002	140,701	542,703	
民國110年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	171,464	-	(171,464)	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	30,035	(30,035)	-	-	
股票股利	六(十七)	386,699	-	-	-	(386,699)	-	-	
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	(110,486)	-	(110,486)	
民國111年12月31日餘額		\$ 1,491,555	\$ 2,169	\$ 254,025	\$ 30,035	\$ 1,417,961	(\$ 5,330)	\$ 3,190,415	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼 

經理人：陳海尼 

會計主管：余素玲 


 華園飯店股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利(淨損)		\$ 726,843	(\$ 244,116)
停業單位稅前淨利	六(九)	-	2,036,842
本期稅前淨利		726,843	1,792,726
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十一)		
益		(1,871)	-
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	1,059	(808)
折舊費用	六(五)(六) (二十三)	254,359	198,045
攤銷費用	六(七)(二十三)	60,981	48,365
租賃修改利益	六(六)(二十一)	-	(14)
利息費用	六(二十二)	202,711	125,260
利息收入	六(十九)	(31,868)	(3,397)
政府補助收入	六(十三)(二十)	(56,233)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(604,291)	(2,052,593)
不動產、廠房及設備轉列費用數		48	-
非金融資產減損損失	六(八)(二十一)	-	2,083
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—			
流動		(29,269)	-
應收票據		323	(323)
應收帳款		3,236	(6,090)
其他應收款		(1,279)	190
存貨		(71)	391
預付款項		(5,506)	717
其他流動資產—其他		73	(236)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		1,977	(7,351)
應付帳款		895	(1,898)
其他應付款		23,600	21,295
其他流動負債—其他		(20)	(2,431)
營運產生之現金流入		545,697	113,931
收取之利息		24,536	3,445
支付之利息		(190,979)	(124,392)
退還之所得稅		70,627	22,777
支付之所得稅		(847)	(97,749)
營業活動之淨現金流入(流出)		449,034	(81,988)

(續次頁)

華園飯店股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(增加)減少		(\$ 10,267)	\$ 5,789
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少 (增加)		44,115	(85,295)
對事業之收購	六(二十七)	-	(1,156,684)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(30,521)	(132,454)
處分不動產、廠房及設備價款		1,011,011	2,700,376
取得無形資產	六(七)	-	(708)
處分無形資產價款	六(七)	75,730	-
預付設備款增加		-	(12,305)
存出保證金(增加)減少		(3,038)	(423)
其他非流動資產－其他減少(增加)		46	(43)
投資活動之淨現金流入		1,087,076	1,318,253
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十九)	384,000	2,274,401
短期借款減少	六(二十九)	(784,000)	(3,000,000)
應付短期票券減少	六(二十九)	(30,000)	(100,000)
租賃本金償還	六(二十九)	(8,236)	(6,470)
存入保證金減少		(164)	(574)
舉借長期借款	六(二十九)	-	1,589,281
償還長期借款	六(二十九)	(584,110)	(699,777)
發放現金股利	六(十七)	(110,486)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(1,132,996)	56,861
匯率變動之影響		120,293	(34,880)
本期現金及約當現金增加數		523,407	1,258,246
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,145,257	887,011
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,668,664	\$ 2,145,257

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)華園飯店股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 48 年 7 月奉准設立，主要營業項目為一般旅館業、餐館業、食品什貨及飲料零售業等。本公司股票自民國 54 年 2 月起在臺灣證券交易所買賣。
- (二)本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動，請參閱附註四(三)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響
 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
華園飯店股份有限公司	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD.	投資業務	100	100	
	華園開發股份有限公司	飯店經營	100	100	
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD.	HOLIDAY GARDEN U. S.	投資業務	100	100	
HOLIDAY GARDEN U. S.	HOLIDAY GARDEN SF CORP.	飯店經營	100	100	
	HOLIDAY GARDEN NW CORP.	飯店經營	100	100	
	HOLIDAY GARDEN VC CORP.	飯店經營	100	100	
	HOLIDAY GARDEN WC CORP.	飯店經營	100	100	
	HOLIDAY GARDEN EV CORP.	飯店經營	100	100	
	HOLIDAY GARDEN FM CORP.	飯店經營	100	100	註

註：Holiday Garden FM CORP. 於民國 110 年第三季成立，並於民國 110 年第四季注資完成。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

土地改良物	2年 ~ 39年
房屋及建築	2年 ~ 55年
水電設備	3年 ~ 20年
營業器具	1年 ~ 25年
其他設備	2年 ~ 8年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

1. 商標及特許權
單獨取得之商標及特許權以取得成本認列，因企業合併所取得之商標及特許權按收購日之公允價值認列。商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 15 年～22.6 年攤銷。
2. 其他無形資產
以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年～15 年。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

1. 本集團提供住宿及餐飲相關產品，銷貨收入於服務提供或商品交付予客戶時認列。
2. 銷貨收入以合約價格扣除估計價格減讓之淨額認列。
3. 應收帳款於服務提供或商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十七) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團無重大會計政策採用之重要判斷。

(二) 重要會計估計及假設

不動產、廠房及設備及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 1,427	\$ 1,098
支票存款及活期存款	1,813,982	2,083,245
	<u>1,815,409</u>	<u>2,084,343</u>
約當現金：		
定期存款	822,545	60,914
附買回債券	30,710	-
	<u>\$ 2,668,664</u>	<u>\$ 2,145,257</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之現金及約當現金因提供質押用途受限制及不具高度流動性，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產分別為\$1,026,136 及\$1,051,995，並依流動性予以分類。
3. 上開定期存款及附買回債券之期間為三個月內，依性質分類於約當現金。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
受益憑證	\$ 29,269
評價調整	1,871
	<u>\$ 31,140</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度認列之淨利益金額為\$1,871。民國 110 年度無此情事。

(三) 應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 323
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323</u>
應收帳款	\$ 30,936	\$ 31,179
減：備抵呆帳	(1,299)	(199)
	<u>\$ 29,637</u>	<u>\$ 30,980</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
30天內	\$ 28,001	\$ 28,214
31-90天	1,665	3,102
91天以上	1,270	186
	<u>\$ 30,936</u>	<u>\$ 31,502</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$30,936、\$31,502及\$25,738。
- 本集團並未持有任何的擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0及\$323；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$29,637及\$30,980。
- 相關應收票據及帳款信用風險資訊請參閱附註十二(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲類及酒類等	\$ 709	\$ -	\$ 709
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲類及酒類等	\$ 638	\$ -	\$ 638

本集團民國 111 年度及 110 年度認列為費損之存貨成本分別為\$9,245及\$7,919。

(五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 865,197	\$ 893,818
土地改良物	100,972	109,230
房屋及建築	2,465,944	2,547,750
水電設備	4,494	5,350
營業器具	357,601	425,253
其他設備	11,830	8,798
未完工程及待驗設備	-	11,383
	<u>\$ 3,806,038</u>	<u>\$ 4,001,582</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

111 年度							
成 本	期初餘額	本期增加額	企業合併取得	本期減少額	本期移轉額	匯率影響數	期末餘額
土地	\$ 893,818	\$ -	\$ -	(\$ 122,716)	\$ -	\$ 94,095	\$ 865,197
土地改良物	148,779	-	-	(19,822)	-	15,681	144,638
房屋及建築	3,411,837	-	-	(333,735)	-	361,042	3,439,144
水電設備	7,701	-	-	-	-	-	7,701
營業器具	1,247,551	23,674	-	(106,376)	25,295	133,006	1,323,150
其他設備	9,789	4,429	-	-	-	-	14,218
未完工程及待驗設備	11,383	-	-	-	(12,252)	869	-
	<u>\$ 5,730,858</u>	<u>\$ 28,103</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 582,649)</u>	<u>\$ 13,043</u>	<u>\$ 604,693</u>	<u>\$ 5,794,048</u>
110 年度							
成 本	期初餘額	本期增加額	企業合併取得	本期減少額	本期移轉額	匯率影響數	期末餘額
土地	\$ 1,313,710	\$ -	\$ 85,054	(\$ 481,493)	\$ -	(\$ 23,453)	\$ 893,818
土地改良物	94,770	-	56,723	-	-	(2,714)	148,779
房屋及建築	3,486,126	286	624,450	(618,478)	-	(80,547)	3,411,837
水電設備	40,155	-	-	(32,454)	-	-	7,701
營業器具	1,094,490	2,463	198,184	(34,723)	16,895	(29,758)	1,247,551
其他設備	9,271	5,837	-	(5,319)	-	-	9,789
未完工程及待驗設備	17,228	-	-	-	(5,424)	(421)	11,383
	<u>\$ 6,055,750</u>	<u>\$ 8,586</u>	<u>\$ 964,411</u>	<u>(\$1,172,467)</u>	<u>\$ 11,471</u>	<u>(\$ 136,893)</u>	<u>\$ 5,730,858</u>

111 年度

累計折舊及減損	期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額
土地改良物	\$ 39,549	\$ 9,446	(\$ 9,652)	\$ 4,323	\$ 43,666
房屋及建築	864,087	74,368	(59,901)	94,646	973,200
水電設備	2,351	856			3,207
營業器具	822,298	158,715	(106,376)	90,912	965,549
其他設備	991	1,397			2,388
	<u>\$ 1,729,276</u>	<u>\$ 244,782</u>	<u>(\$ 175,929)</u>	<u>\$ 189,881</u>	<u>\$ 1,988,010</u>

110 年度

累計折舊及減損	期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額
土地改良物	\$ 35,545	\$ 5,063	\$ -	(\$ 1,059)	\$ 39,549
房屋及建築	1,287,523	63,576	(463,078)	(23,934)	864,087
水電設備	28,165	1,578	(27,392)	-	2,351
營業器具	753,157	121,305	(30,516)	(21,648)	822,298
其他設備	3,927	762	(3,698)	-	991
	<u>\$ 2,108,317</u>	<u>\$ 192,284</u>	<u>(\$ 524,684)</u>	<u>(\$ 46,641)</u>	<u>\$ 1,729,276</u>

3. 本集團依據民國 102 年 10 月 28 日高市府都發規字第 10234984600 號函文，土地變更都市計畫由機關用地變更為商業用地申請分期繳納負擔代金，其應繳納之代金總額為\$212,628。本集團於民國 102 年 11 月繳納第一期款\$85,051，剩餘之第二、三期款應繳納金額分別為\$63,788 及\$63,789，其最遲應於申請建照執照或變更使用執照核發前完成繳清，皆已於民國 102 年度估列入帳，該用地已於民國 110 年 7 月 7 日簽約出售，負擔代金已於民國 110 年 9 月繳清。
4. 本集團不動產、廠房及設備於民國 111 年度及 110 年度均無借款成本資本化之情事。
5. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修工程，分別按 39 年至 55 年及 15 年至 25 年提列折舊。
6. 不動產、廠房及設備減損情形，請參閱附註六(八)之說明。
7. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建築物、運輸設備及多功能事務機，租賃合約之期間介於 2 年到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保，且轉租予第三人需取得出租人同意外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分建物及公務車之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為營業器具。
3. 本集團使用權資產於民國 111 年度及 110 年度變動情形如下：

	111年			
	房屋	運輸設備	生財器具	合計
1月1日	\$ 111,447	\$ 534	\$ 1,126	\$ 113,107
折舊費用	(8,872)	(338)	(367)	(9,577)
12月31日	<u>\$ 102,575</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 759</u>	<u>\$ 103,530</u>
	110年			
	房屋	運輸設備	生財器具	合計
1月1日	\$ 111,516	\$ 872	\$ 24	\$ 112,412
增添	9,251	-	1,264	10,515
折舊費用	(7,368)	(338)	(138)	(7,844)
處分	(1,952)	-	(24)	(1,976)
12月31日	<u>\$ 111,447</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 113,107</u>

4. 本集團於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$10,515。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度		110年度	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	1,954	\$	1,971
屬短期租賃合約之費用		664		413
屬低價值資產租賃之費用		27		85
變動租賃給付之費用		998		140
租賃修改利益		-	(14)

6. 本集團於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$11,879 及 \$9,079。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的為與百貨公司專櫃之各類產品銷售金額連結者。對於百貨公司專櫃類型之租賃標的，是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與各類產品銷售金額有關。與各類產品銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 本集團內百貨公司專櫃之銷售額增加，則變動租賃給付之費用將依營業收入之抽成比率增加。

(七) 無形資產

	111年		
	<u>商標及特許權</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>合計</u>
1月1日			
成本	\$ 1,076,377	\$ 8,041	\$ 1,084,418
累計攤銷及減損	(290,081)	(3,022)	(293,103)
	<u>\$ 786,296</u>	<u>\$ 5,019</u>	<u>\$ 791,315</u>
1月1日	\$ 786,296	\$ 5,019	\$ 791,315
本期攤銷	(60,490)	(491)	(60,981)
本期處分	(71,852)	(3,878)	(75,730)
匯率影響數	82,031	416	82,447
12月31日	<u>\$ 735,985</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 737,051</u>
12月31日			
成本	\$ 976,940	\$ 3,714	\$ 980,654
累計攤銷及減損	(240,955)	(2,648)	(243,603)
12月31日	<u>\$ 735,985</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 737,051</u>

	110年		
	商標及特許權	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 884,104	\$ 7,333	\$ 891,437
累計攤銷及減損	(224,008)	(2,438)	(226,446)
	<u>\$ 660,096</u>	<u>\$ 4,895</u>	<u>\$ 664,991</u>
1月1日	\$ 660,096	\$ 4,895	\$ 664,991
本期增添—源自單獨	-	708	708
本期增添—源自合併	192,273	-	192,273
本期攤銷	(47,921)	(444)	(48,365)
匯率影響數	(18,152)	(140)	(18,292)
12月31日	<u>\$ 786,296</u>	<u>\$ 5,019</u>	<u>\$ 791,315</u>
12月31日			
成本	\$ 1,076,377	\$ 8,041	\$ 1,084,418
累計攤銷	(290,081)	(3,022)	(293,103)
	<u>\$ 786,296</u>	<u>\$ 5,019</u>	<u>\$ 791,315</u>

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業費用	<u>\$ 60,981</u>	<u>\$ 48,365</u>

(八) 非金融資產減損

1. 本集團所認列之減損損失明細如下：

	111年度	110年度
減損損失—營業器具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,083</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	111年度	110年度
台灣事業部—本公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,083</u>

3. 本集團於民國 109 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，因而住房率下降，致房屋及建築發生減損。本集團已將其帳面金額依可回收金額調整，累計認列美國事業部減損損失 \$138,195。可回收金額係該不動產之公允價值減處分成本，依收益法評估，該公允價值屬第三等級。

本集團於民國 110 年度因處分六合館並改變營運模式，致營業器具發生減損。本集團已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列台灣事業部減損損失 \$2,083。可回收金額係該營業器具之使用價值，因折現之影響不大，本集團未予以折現。

累計減損變動如下：

	<u>111年1月1日</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>111年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 124,560	\$ -	\$ -	\$ 13,635	\$ 138,195
	<u>110年1月1日</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>110年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 128,160	\$ -	\$ -	(\$ 3,600)	\$ 124,560
營業器具	-	2,083	(2,083)	-	-
	<u>\$ 128,160</u>	<u>\$ 2,083</u>	<u>(\$ 2,083)</u>	<u>(\$ 3,600)</u>	<u>\$ 124,560</u>

(九) 停業單位

1. 本公司於民國 110 年 5 月 5 日經董事會核准並於民國 110 年 7 月 6 日經股東會決議通過，擬處分位於公司登記與六合館營運現址之不動產，符合停業單位定義而表達為停業單位。該交易已於民國 110 年 7 月 7 日簽訂不動產買賣契約，並於民國 110 年 11 月 26 日完成交割。

2. 停業單位之現金流量資訊如下：

	<u>110年度</u>
營業活動現金流量	(\$ 13,555)
投資活動現金流量	2,700,376
籌資活動現金流量	-
總現金流量	<u>\$ 2,686,821</u>

3. 停業單位經營結果之分析如下：

	<u>110年度</u>
營業收入	\$ 33,012
營業成本	(19,577)
營業費用	(51,620)
預期信用減損利益	542
營業外收入及支出合計	<u>14,755</u>
停業單位稅前淨損	(22,888)
所得稅利益	<u>4,577</u>
停業單位稅後淨損	<u>(\$ 18,311)</u>
	<u>110年度</u>
處分停業單位利益(稅前)	\$ 2,059,730
所得稅費用	(61,206)
處分停業單位利益(稅後)	<u>\$ 1,998,524</u>

停業單位認列之政府補助款收入，請參閱附註六(二十)之說明。

(十) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
短期銀行借款		
擔保借款	\$ 484,000	\$ 884,000
利率區間	1.45%~1.85%	0.94%~0.99%

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十二)之說明。
2. 上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十一) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 30,000
利率區間	-	0.56%

上述應付短期票券係由票券公司等金融機構提供保證。

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 26,224	\$ 24,403
應付稅捐	22,635	15,413
應付利息	18,993	6,229
應付權利金	8,908	2,661
應付管理費	3,430	2,130
應付設備款	1,291	3,709
其他	51,199	37,102
	\$ 132,680	\$ 91,647

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	註2、3	5.95%	註1	\$ 736,503
擔保借款	註2、4	6.75%	註1	729,276
擔保借款	註2、5	-	註1	-
擔保借款	註2、8	6.25%	註1	1,350,695
擔保借款	註9	-	註1	-
擔保借款	註2、10	7.30%	註1	639,296
擔保借款	註2、11	7.50%	註1	805,161
信用借款	註12	1.00%	無	61,420
				4,322,351
減：一年內到期之長期借款				(742,587)
				\$ 3,579,764

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自101年9月18日至111年9月18日，並按月付息，另自104年12月18日開始，每季攤還，分28期償還。於109年6月簽立借款償還遞延合約，至110年3月以前只需支付利息，屆期依定額按季平均攤還本金。	1.60%	無	\$ 8,948
信用借款	自108年9月20日至111年9月20日，並按月攤還本金利息。	1.10%	無	5,000
擔保借款	註2、3	2.46%	註1	335,482
擔保借款	註2、4	2.75%	註1	675,778
擔保借款	註2、5	2.42%	註1	357,072
擔保借款	註2、6	-	註1	-
擔保借款	註2、7	-	註1	-
擔保借款	註2、8	2.50%	註1	1,248,947
擔保借款	註9	2.75%	註1	412,018
擔保借款	註2、10	3.05%	註1	593,470
擔保借款	註2、11	3.25%	註1	747,360
信用借款	註12	1.00%	無	107,592
				<u>4,491,667</u>
減：一年內到期之長期借款				(<u>807,943</u>)
				<u>\$ 3,683,724</u>

註 1：上述長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

註 2：借款財務比率維持承諾，請參閱附註九(二)之說明。

註 3：此項借款期間為 5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 106 年 3 月起，每月固定償還本金美金 130,000 元，民國 110 年 2 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司已於民國 109 年 2 月簽訂展期合約，展期期間為 1 年，借款利率採浮動利率，每月固定償還本金美金 130,000 元，民國 111 年 2 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司另於民國 109 年 5 月簽立借款償還遞延合約，至民國 110 年 4 月以前只需支付利息。子公司已於民國 111 年 4 月連同註 5 之借款一併簽訂展期合約，展期期間為 3 年，借款利率採浮動利率，每月固定償還本金美金 64,683 元，民國 114 年 2 月借款期間屆滿時一次償還其他剩餘金額。

- 註 4：此項借款期間為 4.25 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 105 年 7 月起，每月固定償還本金美金 50,946 元，民國 109 年 10 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司已於民國 109 年 3 月簽訂新借款合同償還該筆借款，借款期間為 7 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 109 年 4 月起，每月固定償還本金美金 55,565 元，民國 116 年 3 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司另於民國 109 年 6 月簽立借款償還遞延合約，至民國 109 年 11 月以前只需支付利息，遞延償還之本金待借款期間屆滿時一併償還。子公司另於民國 109 年 12 月簽立借款償還遞延合約，自民國 110 年 1 月起至 6 月每月固定償還本金美金 11,250 元，7 月起至 12 月每月固定償還本金美金 17,750 元，遞延償還之本金待民國 116 年 3 月借款期間屆滿時一併償還。
- 註 5：此項借款期間為 3.7 年，借款利率採浮動利率，民國 110 年 2 月借款期間屆滿時，一次償還剩餘借款金額。子公司已於民國 109 年 2 月簽訂展期合約，展期期間為 1 年，借款利率採浮動利率，有關再次展延情形請參閱註 3 之說明。
- 註 6：此項借款期間為 3.67 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 107 年 1 月起，每月固定償還本金美金 3,029 元，民國 110 年 8 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司另於民國 109 年 6 月簽立借款償還遞延合約，至民國 109 年 11 月以前只需支付利息，遞延償還之本金待民國 110 年 8 月借款期間屆滿時一併償還。子公司已於民國 110 年 8 月簽訂新借款合同償還該筆借款。
- 註 7：此項借款期間為 3.5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 107 年 3 月起，每月固定償還本金美金 51,260 元，民國 110 年 8 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司另於民國 109 年 6 月簽立借款償還遞延合約，至民國 109 年 11 月以前只需支付利息，遞延償還之本金待借款期間屆滿時一次償還。子公司另於民國 109 年 12 月簽立借款償還遞延合約，自民國 110 年 1 月起至 7 月每月固定償還本金美金 22,500 元，遞延償還之本金待民國 110 年 8 月借款期間屆滿時一併償還。子公司已於民國 110 年 8 月簽訂新借款合同償還該筆借款。
- 註 8：此項借款期間為 7 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 108 年 5 月起，每月固定償還本金美金 10,000 元，民國 115 年 4 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司另於民國 109 年 5 月簽立借款償還遞延合約，至民國 110 年 4 月以前只需支付利息，遞延償還之本金則自民國 110 年 5 月起，改以每月固定償還本金美金 94,887 元，民國 115 年 4 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。
- 註 9：此項借款期間為 5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 109 年 7 月起，每月固定償還本金美金 \$37,862 元，民國 114 年 7 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。子公司另於民國 109 年 12 月簽立借款償還遞延合約，自民國 110 年 1 月起至 6 月每月固定償還本金美金 11,250 元，7 月起至 12 月每月固定償還本金美金 17,750 元，遞延償還之本金待民國 114 年 7 月借款期間屆滿時一併償還。子公司已於民國 111 年 10 月提前清償完畢。

註 10：此項借款期間為 5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 110 年 8 月起，每月固定償還本金美金 51,934 元，民國 115 年 8 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

註 11：此項借款期間為 5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 110 年 12 月起，每月固定償還本金美金 65,151 元，民國 115 年 12 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

註 12：此項借款期間分別為 5 年及 2 年，借款利率採固定年利率，子公司為因應新型冠狀病毒肺炎疫情影響，分別於民國 110 年及 109 年 4 月向 Small Business Administration(SBA)申請薪資保護貸款計畫(Paycheck Protection Program)，本金共\$119,370(美金 3,887 仟元)，已分別於民國 110 年 4 月 1 日及 109 年 5 月 1 日動撥。

主要條件如下：

(1)自借款豁免結果確認前，不用償還本金及利息。

(2)依據現行美國薪資保護貸款計畫，企業可在 24 週的豁免覆蓋期內用以支付營業費用，更可於豁免覆蓋期結束後 10 個月內向 SBA 申請貸款豁免。符合條件者，將可獲得全額或部分貸款豁免。

截至民國 111 年 12 月 31 日，依美國薪資保護貸款計畫已申請貸款豁免金額為\$119,370，已於民國 111 年 4 月部分核准，並認列政府補助收入\$56,233。

本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十二)之說明。

(十四)退休金

1.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年度及 110 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,703 及\$2,467。

2. 國外子公司採確定提撥制度，即依當地政府規定按月提撥退休金，並計入當期費用。民國 111 年度及 110 年度國外子公司依相關退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,320 及\$980。

(十五)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$2,500,000，實收資本額則為\$1,491,555，分為 149,156 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外仟股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	110,486	110,486
盈餘轉增資	38,670	-
12月31日	149,156	110,486

2. 本公司於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議以盈餘 \$386,699 轉增資發行新股 38,670 仟股，該項增資業已於民國 111 年 8 月 2 日經金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。前項可分配盈餘提撥 10% 以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之 10%。

本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
- (3) 本公司因處分六合館之不動產，就原提列特別盈餘公積 \$71,161 予以迴轉至未分配盈餘。

4. 本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議通過民國 110 年度之盈餘分派現金股利\$110,486(每股新台幣 1 元)及民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派股票股利\$386,699(每股新台幣 3.5 元)。上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過以盈餘分派現金股利\$29,830(每股新台幣 0.2 元)及提議通過以盈餘分派股票股利\$74,578(每股新台幣 0.5 元)。

(十八)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 1,364,208	\$ 854,158
減：屬停業單位之營業收入	-	(33,012)
	<u>\$ 1,364,208</u>	<u>\$ 821,146</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

111年度	臺灣			美國	
	客房收入	餐飲收入	其他收入	客房收入	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 30,605</u>	<u>\$ 27,520</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ 1,303,482</u>	<u>\$ 1,364,208</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 27,520	\$ 2,601	\$ -	\$ 30,121
隨時間逐步認列之收入	<u>30,605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,303,482</u>	<u>1,334,087</u>
	<u>\$ 30,605</u>	<u>\$ 27,520</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ 1,303,482</u>	<u>\$ 1,364,208</u>
	臺灣			美國	
110年度	客房收入	餐飲收入	其他收入	客房收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 43,823	\$ 24,158	\$ 4,902	\$ 781,275	\$ 854,158
減：屬停業單位之營業收入	(21,472)	(9,398)	(2,142)	-	(33,012)
	<u>\$ 22,351</u>	<u>\$ 14,760</u>	<u>\$ 2,760</u>	<u>\$ 781,275</u>	<u>\$ 821,146</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 24,158	\$ 4,902	\$ -	\$ 29,060
隨時間逐步認列之收入	<u>43,823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>781,275</u>	<u>825,098</u>
	43,823	24,158	4,902	781,275	854,158
減：屬停業單位之營業收入	(21,472)	(9,398)	(2,142)	-	(33,012)
	<u>\$ 22,351</u>	<u>\$ 14,760</u>	<u>\$ 2,760</u>	<u>\$ 781,275</u>	<u>\$ 821,146</u>

民國 110 年度本集團營運因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，造成本集團營業收入減少，民國 111 年度本集團營運因新型冠狀病毒肺炎疫情趨緩有所改善。

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-客房	\$ 5,212	\$ 3,012	\$ 5,668
服務合約			
合約負債-餐飲			
服務合約	<u>654</u>	<u>707</u>	<u>5,422</u>
	<u>\$ 5,866</u>	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 11,090</u>

期初合約負債本期認列收入：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
客房服務合約	\$ 3,012	\$ 5,668
餐飲服務合約	<u>707</u>	<u>5,422</u>
	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 11,090</u>

(十九) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,927	\$ 869
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	29,935	1,853
其他利息收入	<u>6</u>	<u>675</u>
	<u>\$ 31,868</u>	<u>\$ 3,397</u>

(二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ -	\$ 5,935
政府補助收入	56,250	16,762
其他收入-其他	<u>14,306</u>	<u>15,903</u>
	70,556	38,600
減：屬停業單位之其他收入	<u>-</u>	<u>(26,831)</u>
	<u>\$ 70,556</u>	<u>\$ 11,769</u>

1. 本集團因適用對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法及向高雄市政府觀光局申請防疫旅宿使用，經審核符合後，繼續營業單位於民國 111 年度及 110 年度認列政府補助收入\$17 及 \$3,711，停業單位於民國 110 年度認列政府補助收入\$12,707，尚無未達成之條件及其他或有事項。

2. 子公司為因應新型冠狀病毒肺炎疫情影響，於民國 109 年 4 月申請薪資保護貸款計畫，依美國薪資保護貸款計畫申請貸款豁免金額為 \$56,233，已於民國 111 年 4 月全額核准，並認列政府補助收入 \$56,233，請參閱附註六(十三)註 12 之說明。

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	\$ 1,871	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	604,291	2,052,593
外幣兌換利益(損失)	169,725	(30,649)
租賃修改利益	-	14
非金融資產減損損失	-	(2,083)
其他損失	-	(911)
	<u>775,887</u>	<u>2,018,964</u>
減：屬停業單位之其他利益及損失	-	(2,059,730)
	<u>\$ 775,887</u>	<u>(\$ 40,766)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 200,757	\$ 123,289
租賃負債利息	1,954	1,971
	<u>202,711</u>	<u>125,260</u>
減：屬停業單位之財務成本	-	(12,076)
	<u>\$ 202,711</u>	<u>\$ 113,184</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 380,264	\$ 302,475
不動產、廠房及設備折舊費用	244,782	190,201
使用權資產折舊費用	9,577	7,844
無形資產攤銷費用	<u>60,981</u>	<u>48,365</u>
	695,604	548,885
減：屬停業單位之營業成本及 營業費用	-	(19,322)
	<u>\$ 695,604</u>	<u>\$ 529,563</u>

(二十四) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 325,768	\$ 253,666
勞健保費用	50,207	44,356
退休金費用	3,023	3,447
其他員工福利費用	1,266	1,006
	380,264	302,475
減：屬停業單位之員工福利費用	-	(12,786)
	<u>\$ 380,264</u>	<u>\$ 289,689</u>

1. 依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況，以 0.1% 至 1% 分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額均為 \$0。民國 111 年度係依該年度之獲利狀況，以章程所訂之成數為估列基礎。董事會決議實際配發金額分別為 \$573 及 \$0，其中員工酬勞將採現金之方式發放。員工酬勞及董事酬勞差異金額分別為 \$573 及 \$0，主要係估計變動，將調整於民國 112 年度之損益中。

經董事會決議民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$0 及董事酬勞 \$0 之差異為 \$1,671 及 \$0。主要係估計變動，已調整於民國 111 年度之損益。其中員工酬勞採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 42,588	\$ 18,706
未分配盈餘加徵	50,798	-
土地增值稅	-	95,975
以前年度所得稅高估數	(2,902)	-
當期所得稅總額	90,484	114,681
暫時性差異之原始產生及迴轉	234,357	(148,237)
	324,841	(33,556)
減：屬停業單位之所得稅費用	-	(56,629)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 324,841</u>	<u>(\$ 90,185)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 35,175</u>	<u>(\$ 7,509)</u>

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 406,850	\$ 285,997
所得稅(註)		
按稅法規定調整項目之所得稅	68,522	(23,875)
影響數		
按稅法規定免課稅之所得	(3)	(348,030)
課稅損失之所得稅影響數	(193,119)	45,468
未分配盈餘加徵	50,798	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(5,305)	4,376
土地增值稅	-	95,975
以前年度已認列未實現土地增值	-	(93,467)
稅準備之遞延所得稅影響數		
以前年度所得稅高估數	(2,902)	-
	324,841	(33,556)
減：屬停業單位之所得稅	-	(56,629)
(利益)費用		
所得稅費用(利益)	\$ 324,841	(\$ 90,185)

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年					
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	匯率 影響數	其他 (註1)	12月31日
遞延所得稅資產：						
暫時性差異：						
國外營運機構兌換差額	\$ 29,896	\$ -	(\$ 29,896)	\$ -	\$ -	-
未實現兌換損失	20,441	(20,441)	-	-	-	-
未休假獎金	120	39	-	-	-	159
美國州稅稅額影響數	6,403	(1,599)	-	652	-	5,456
未實現應付利息	36,508	19,652	-	4,597	-	60,757
未實現應付費用	1,792	6,471	-	393	-	8,656
課稅損失	300,555	(174,970)	-	26,423	(23,454)	128,554
	395,715	(170,848)	(29,896)	32,065	(23,454)	203,582
遞延所得稅負債：						
暫時性差異：						
金融資產未實現利益	-	(374)	-	-	-	(374)
海外權益法認列投資利益	(124,991)	(81,633)	-	-	-	(206,624)
國外營運機構兌換差額	-	-	(5,279)	-	-	(5,279)
折舊費用提列財稅差異	(54,228)	33,599	-	(4,910)	-	(25,539)
無形資產攤提財稅差異	(7,930)	(2,643)	-	(949)	-	(11,522)
未實現兌換利益	-	(12,458)	-	-	-	(12,458)
	(187,149)	(63,509)	(5,279)	(5,859)	-	(261,796)
	\$ 208,566	(\$ 234,357)	(\$ 35,175)	\$ 26,206	(\$ 23,454)	(\$ 58,214)

110年

	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	匯率 影響數	其他 (註2)	12月31日
遞延所得稅資產：						
暫時性差異：						
國外營運機構兌換差額	\$ 22,387	\$ -	\$ 7,509	\$ -	\$ -	29,896
未實現兌換損失	14,311	6,130	-	-	-	20,441
未休假獎金	239	(119)	-	-	-	120
美國州稅稅額影響數	3,549	2,989	-	(135)	-	6,403
未實現應付利息	15,493	21,706	-	(691)	-	36,508
未實現應付費用	4,316	(2,431)	-	(93)	-	1,792
課稅損失	<u>257,520</u>	<u>45,571</u>	<u>-</u>	<u>(6,809)</u>	<u>4,273</u>	<u>300,555</u>
	<u>317,815</u>	<u>73,846</u>	<u>7,509</u>	<u>(7,728)</u>	<u>4,273</u>	<u>395,715</u>
遞延所得稅負債：						
暫時性差異：						
海外權益法認列投資利益	(142,745)	17,754	-	-	-	(124,991)
折舊費用提列財稅差異	(20,872)	(34,347)	-	991	-	(54,228)
無形資產攤提財稅差異	(5,635)	(2,483)	-	188	-	(7,930)
未實現土地增值稅準備	(93,467)	93,467	-	-	-	-
	<u>(262,719)</u>	<u>74,391</u>	<u>-</u>	<u>1,179</u>	<u>-</u>	<u>(187,149)</u>
	<u>\$ 55,096</u>	<u>\$ 148,237</u>	<u>\$ 7,509</u>	<u>(\$ 6,549)</u>	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 208,566</u>

註 1：子公司民國 108 年度課稅損失申請退稅民國 105 年度課稅所得。

註 2：子公司於民國 109 年度時，申請民國 106 年度課稅損失退稅前 2 年度課稅所得，因已達退稅上限，故將剩餘之課稅損失遞延扣抵。

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	可扣抵金額	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後 扣抵年度
109年度	核定數	\$ 47,245	\$ 22,163	\$ 22,163	119年度
110年度	申報數	<u>107,265</u>	<u>107,265</u>	<u>107,265</u>	120年度
		<u>\$ 154,510</u>	<u>\$ 129,428</u>	<u>\$ 129,428</u>	
110年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	可扣抵金額	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後 扣抵年度
109年度	申報數	\$ 47,692	\$ 26,523	\$ -	119年度

5. 子公司-美國子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	可扣抵稅額	尚未 抵減稅額	未認列遞延 所得稅資產稅額	可扣抵年度
109年度－聯邦稅	申報數	\$ 14,081	\$ 14,081	-	註
109年度－州稅	申報數	14,280	14,280	-	110~129年度
110年度－聯邦稅	申報數	81,398	81,398	-	無扣抵期限
110年度－州稅	申報數	18,795	18,795	-	111~130年度
		<u>\$ 128,554</u>	<u>\$ 128,554</u>	<u>\$ -</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	可扣抵稅額	尚未 抵減稅額	未認列遞延 所得稅資產稅額	可扣抵年度
106年度－州稅	申報數	\$ 4,428	\$ 4,428	\$ -	104~126年度
108年度－聯邦稅	申報數	70,518	70,518	-	註
108年度－州稅	申報數	13,312	13,312	-	109~128年度
109年度－聯邦稅	申報數	76,792	76,792	-	註
109年度－州稅	申報數	37,610	37,610	-	110~129年度
110年度－聯邦稅	預計申報數	74,938	74,938	-	無扣抵期限
110年度－州稅	預計申報數	17,652	17,652	-	111~130年度
		<u>\$ 295,250</u>	<u>\$ 295,250</u>	<u>\$ -</u>	

註：民國 109 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情而通過之 CARES Act，民國 107、108 及 109 三個年度發生之課稅損失可前抵 5 年或無限期後抵。

6. 子公司－華園開發股份有限公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	可扣抵金額	尚未 抵減稅額	未認列遞延 所得稅資產稅額	最後 扣抵年度
106年度	核定數	\$ 436	\$ 436	\$ 436	116年度
107年度	核定數	12,843	12,843	12,843	117年度
108年度	核定數	4,413	4,413	4,413	118年度
109年度	申報數	5,858	5,858	5,858	119年度
110年度	申報數	8,147	8,147	8,147	120年度
111年度	預計申報數	5,255	5,255	5,255	121年度
		<u>\$ 36,952</u>	<u>\$ 36,952</u>	<u>\$ 36,952</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	可扣抵金額	尚未 抵減稅額	未認列遞延 所得稅資產稅額	最後 扣抵年度
106年度	核定數	\$ 436	\$ 436	\$ 436	116年度
107年度	核定數	12,843	12,843	12,843	117年度
108年度	核定數	4,413	4,413	4,413	118年度
109年度	申報數	5,858	5,858	5,858	119年度
110年度	預計申報數	7,868	7,868	7,868	120年度
		<u>\$ 31,418</u>	<u>\$ 31,418</u>	<u>\$ 31,418</u>	

7. 本集團近兩年因疫情影響，導致營運產生虧損，但預期未來營收恢復後將產生課稅所得，未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異及課稅損失扣抵使用。

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘

1. 普通股每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 402,002	149,156	\$ 2.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 402,002	149,156	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	14	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 402,002	149,170	\$ 2.69
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨損	(\$ 153,931)	149,156	(\$ 1.03)
歸屬於母公司普通股股東 停業單位之本期淨利	1,980,213	149,156	13.27
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 1,826,282	149,156	\$ 12.24

2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整。

(二十七) 企業合併

1. 本集團於民國 110 年 12 月 9 日以現金 \$1,156,684 (美金 41,750 仟元) 購入 SpringHill Suites by Marriott San Jose Fremont 飯店，主要在美國經營飯店有關之業務。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。

2. 收購 SpringHill Suites by Marriott San Jose Fremont 飯店所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>110年12月9日</u>	
收購對價		
現金	\$	<u>1,156,684</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
不動產及設備	\$	964,411
無形資產		<u>192,273</u>
可辨認淨資產總額		<u>1,156,684</u>
商譽	\$	<u>-</u>

3. 本集團自民國 110 年 12 月 9 日合併 SpringHill Suites by Marriott San Jose Fremont 飯店，該飯店貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$4,099 及 \$9,133。

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 28,103	\$ 8,586
加：期初其他應付款-地目變更 代金	-	127,577
期初應付設備款 (表列「其他應付款」)	3,709	-
減：期末應付設備款 (表列「其他應付款」)	(1,291)	(3,709)
本期支付現金	<u>\$ 30,521</u>	<u>\$ 132,454</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	\$ 13,091	\$ 11,471
長期借款轉列一年內到期之部分	<u>\$ 742,587</u>	<u>\$ 807,943</u>
長期借款轉列政府補助收入之部分	<u>\$ 56,233</u>	<u>\$ -</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債	長期借款	
1月1日	\$ 884,000	\$ 30,000	\$ 121,788	\$ 4,491,667	\$ 5,527,455
籌資現金流量之變動	(400,000)	(30,000)	(8,236)	(584,110)	(1,022,346)
其他非現金之變動 (註1)	-	-	-	(56,233)	(56,233)
匯率變動之影響	-	-	-	471,027	471,027
12月31日	<u>\$ 484,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,552</u>	<u>\$ 4,322,351</u>	<u>\$ 4,919,903</u>
	110年				
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$1,609,599	\$ 130,000	\$ 119,733	\$ 3,716,339	\$ 5,575,671
籌資現金流量之變動	(725,599)	(100,000)	(6,470)	889,504	57,435
其他非現金之變動 (註2)	-	-	8,525	-	8,525
匯率變動之影響	-	-	-	(114,176)	(114,176)
12月31日	<u>\$ 884,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 121,788</u>	<u>\$ 4,491,667</u>	<u>\$ 5,527,455</u>

註1：係長期借款轉列政府補助收入。

註2：係因使用權資產增加、處分及租賃修改所產生之非現金之變動。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 3,810</u>	<u>\$ 3,850</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
土地及土地改良物	\$ 966,169	\$ 1,003,048	長期借款
房屋及建築	2,449,867	2,530,361	長期借款
營業器具	348,588	414,767	長期借款
定期存款(表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動」)	968,456	957,921	短期借款及應付 短期票券額度
定期存款(表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產—非流動」)	49,169	85,295	長期借款
活期存款(表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動」)	69	368	禮券履約保證
	<u>\$ 4,782,318</u>	<u>\$ 4,991,760</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情事。

(二)承諾事項

1. 子公司購入 Clementine Inn Anaheim、TownePlace Suites Newark Silicon Valley、Embassy Suites Valencia、Holiday Inn Express Walnut Creek、Hyatt Place Emeryville 及 SpringHill Suites by Marriott San Jose Fremont 目前皆委由 Aimbridge 公司(前身為 Interstate 公司)經營，依雙方簽訂之合約(合約到期日期分別為民國 113 年 11 月 19 日、113 年 8 月 31 日、113 年 8 月 31 日、114 年 6 月 22 日、115 年 4 月 11 日及 120 年 12 月 7 日)約定，子公司每月須支付 Aimbridge 公司管理費用及績效獎金，其計算方式係依合約約定之條件一定比率估算之。
2. 子公司依與 Aimbridge 公司簽訂之管理合約約定，須依營業收入總額之一定比率按月提撥於專戶用以購置或修繕有關之資產(辦公室除外)，若該專戶不足支付與飯店有關資產之購置或修繕，則子公司須另提撥足額之金額存入該戶。
3. 子公司-HOLIDAY GARDEN VC CORP. 與 Hilton 公司簽訂權利金合約，依合約規定，Embassy Suites Valencia 截至民國 119 年 9 月 10 日止，因使用 Hilton 公司之管理維護系統而須依客房收入總額之一定比例支付權利金予 Hilton 公司。
4. 子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP. 與 IHG 公司簽訂權利金合約，依合約規定，Holiday Inn Express Walnut Creek 截至民國 120 年 7 月 11 日止，因使用 IHG 公司之管理維護系統而須依客房收入總額之一定比例支付權利金予 IHG 公司。
5. 子公司-HOLIDAY GARDEN EV CORP. 與 Hyatt 公司簽訂權利金合約，依合約規定，Hyatt Place Emeryville 截至民國 130 年 11 月 21 日止，因使用 Hyatt 公司之管理維護系統而須依客房收入總額之一定比例支付權利金予 Hyatt 公司。
6. 子公司-HOLIDAY GARDEN FM CORP. 與 Marriott 公司簽訂權利金合約，依合約規定，SpringHill Suites by Marriott San Jose Fremont 截至民國 130 年 8 月 26 日止，因使用 Marriott 公司之管理維護系統而須依客房收入總額之一定比例支付權利金予 Marriott 公司。
7. 子公司-HOLIDAY GARDEN SF CORP. 於民國 105 年 2 月 11 日與 CTBC BANK CO., LTD. 簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 31,000 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN SF CORP. 並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.3 倍。子公司-HOLIDAY GARDEN SF CORP. 於民國 110 年 11 月 4 日與 CTBC BANK CO., LTD. 協商，民國 110 年以質押定期存款\$47,567 仟元豁免應維持利息保障倍數不低於 1.3 倍之規定。

8. 子公司-HOLIDAY GARDEN VC CORP.於民國 109 年 3 月 6 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD.簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 24,850 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN VC CORP.並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍。子公司-HOLIDAY GARDEN VC CORP.於民國 110 年 2 月 17 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD.協商，豁免民國 110 年度應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍之規定。
9. 子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP.於民國 105 年 8 月 29 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD.簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 23,300 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP.並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍。子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP.於民國 110 年 2 月 17 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD.協商，豁免民國 110 年度應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍之規定。子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP.民國 111 年度已違反應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍之規定，FIRST COMMERCIAL BANK LTD.有權據此隨時要求其償還借款，故將子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP.民國 111 年 12 月 31 日剩餘長期借款全數轉列為一年內到期之長期借款。
10. 子公司-HOLIDAY GARDEN EV CORP.於民國 108 年 4 月 12 日與 CTBC BANK CO., LTD.簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 46,000 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN EV CORP.並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.2 倍。子公司-HOLIDAY GARDEN EV CORP.於民國 110 年 11 月 4 日與 CTBC BANK CO., LTD.協商，民國 111 年及 110 年分別以質押定期存款\$49,169 及\$43,956 仟元豁免應維持利息保障倍數不低於 1.2 倍之規定。
11. 子公司-HOLIDAY GARDEN FM CORP.於民國 110 年 12 月 6 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD.簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 27,000 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN FM CORP.並於授信期間承諾財務結構自民國 112 年度開始應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍。
12. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團已簽約之未完工程及預付設備款購買總價款分別為\$0 及\$189,648，尚未認列金額分別為\$0 及\$28,041。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股息金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本集團以負債佔資產比例控管資本。

本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總負債	\$ 5,458,519	\$ 5,849,236
總資產	\$ 8,648,934	\$ 8,607,434
負債佔資產比	63	68

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 31,140	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	2,668,664	2,145,257
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,026,136	1,051,995
應收票據	-	323
應收帳款	29,637	30,980
其他應收款	8,989	567
存出保證金	14,141	10,266
	<u>\$ 3,778,707</u>	<u>\$ 3,239,388</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 484,000	\$ 884,000
應付短期票券	-	30,000
應付帳款	2,709	1,814
其他應付款	132,680	91,647
長期借款(包含一年內到期)	4,322,351	4,491,667
存入保證金	17	181
	<u>\$ 4,941,757</u>	<u>\$ 5,499,309</u>
租賃負債	<u>\$ 113,552</u>	<u>\$ 121,788</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為美元)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日						
			敏感度分析			
外幣 (千元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益影響	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 54,757	30.71	\$ 1,681,602	1%	\$ 16,816	\$ -

110年12月31日						
			敏感度分析			
外幣 (千元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益影響	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 57,222	27.68	\$ 1,583,905	1%	\$ 15,839	\$ -

- D. 民國 111 年度及 110 年度本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$169,725 及 (\$30,649)。

價格風險

本集團投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加或減少 \$311。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率之短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅前淨利將減少或增加 \$48,064 及 \$53,757，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶訂定付款及提供勞務服務之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	帳齡30天內	帳齡31-90天	帳齡91天以上	合計
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.97%	1.44%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 28,001	\$ 1,665	\$ 1,270	\$ 30,936
備抵損失	23	6	1,270	1,299
	帳齡30天內	帳齡31-90天	帳齡91天以上	合計
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.34%	0.81%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 28,214	\$ 3,102	\$ 186	\$ 31,502
備抵損失	8	5	186	199

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	199	\$	1,011
屬繼續營運單位之提列減損損失		1,059		-
屬繼續營運單位之減損損失迴轉		-	(266)
屬繼續營運單位之因無法收回而(沖銷之款項)		11)		-
屬停業單位之減損損失迴轉		-	(542)
匯率影響數		52	(4)
12月31日	\$	<u>1,299</u>	\$	<u>199</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、支票存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國111年及110年12月31日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$2,698,377及\$2,144,159可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

非衍生金融負債：	1年以內	1~2年	2年以上
短期借款	\$ 486,387	\$ -	\$ -
應付帳款	2,709	-	-
其他應付款	132,680	-	-
租賃負債	10,400	9,804	107,783
長期借款(包含一年內到期)	1,139,232	331,209	3,802,513
存入保證金	-	-	17
衍生金融負債：無。			

110年12月31日

非衍生金融負債：	1年以內	1~2年	2年以上
短期借款	\$ 885,289	\$ -	\$ -
應付短期票券	30,000	-	-
應付帳款	1,814	-	-
其他應付款	91,647	-	-
租賃負債	10,190	11,425	116,563
長期借款(包含一年內到期)	914,390	255,321	3,783,224
存入保證金	144	-	37

衍生金融負債：無。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款(含一年內到期之長期借款)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 31,140	\$ -	\$ -	\$ 31,140
負債：無。				

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	開放型基金 淨值
------	-------------

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情事。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情事。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團係以地區別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團共有兩個應報導部門：台灣事業部及美國事業部。台灣事業部主要係經營觀光事業之旅社、附設餐廳及游泳池等有關業務；美國事業部係經營觀光事業之旅社。

(二)部門資訊的衡量

本集團依據各營運部門之營業損益作為評估績效之基礎。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111 年 度				
	台灣事業部	美國事業部	合計	停業單位	繼續營業單位
收入					
外部客戶收入	\$ 60,726	\$ 1,303,482	\$ 1,364,208	\$ -	\$ 1,364,208
部門損益	(\$ 39,001)	\$ 90,244	\$ 51,243	\$ -	\$ 51,243
利息收入			31,868	-	31,868
公司一般收入			70,556	-	70,556
公司其他利益及損失			775,887	-	775,887
利息費用			(202,711)	-	(202,711)
稅前淨利			\$ 726,843	\$ -	\$ 726,843
部門資產	\$ 41,415	\$ 3,764,623	\$ 3,806,038		\$ 3,806,038
公司一般資產					4,842,896
資產合計					\$ 8,648,934
折舊及攤銷費用	\$ 15,315	\$ 300,025	\$ 315,340	\$ -	\$ 315,340
資本支出金額	\$ 5,130	\$ 22,973	\$ 28,103		\$ 28,103
部門負債	\$ 894,344	\$ 4,564,175	\$ 5,458,519		\$ 5,458,519

	110 年 度				
	台灣事業部	美國事業部	合計	停業單位	繼續營業單位
收入					
外部客戶收入	\$ 72,883	\$ 781,275	\$ 854,158	\$ 33,012	\$ 821,146
部門損益	(\$ 79,129)	(\$ 63,846)	(\$ 142,975)	(\$ 37,643)	(\$ 105,332)
利息收入			3,397	-	3,397
公司一般收入			38,600	26,831	11,769
公司其他利益及損失			2,018,964	2,059,730	(40,766)
利息費用			(125,260)	(12,076)	(113,184)
稅前淨(損)利			\$ 1,792,726	\$ 2,036,842	(\$ 244,116)
部門資產	\$ 42,072	\$ 3,959,510	\$ 4,001,582		\$ 4,001,582
公司一般資產					4,605,852
資產合計					\$ 8,607,434
折舊及攤銷費用	\$ 20,193	\$ 226,217	\$ 246,410	\$ 6,536	\$ 239,874
資本支出金額	\$ 8,586	\$ -	\$ 8,586		\$ 8,586
部門負債	\$ 1,207,571	\$ 4,641,665	\$ 5,849,236		\$ 5,849,236

(四) 部門損益之調節資訊

上述(三)應報導部分之相關資訊合計金額以及其他重大項目資訊揭露業與本公司財務報告之稅前損益、資產、負債及相關對應項目之金額相符，係採一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

請參閱附註六(十八)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 1,303,482	\$ 4,501,881	\$ 781,275	\$ 4,763,215
台灣	60,726	144,945	72,883	155,178
	1,364,208	4,646,826	854,158	4,918,393
減：屬停業單位	-	-	(33,012)	-
	\$ 1,364,208	\$ 4,646,826	\$ 821,146	\$ 4,918,393

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度，來自每一客戶之收入均未達綜合損益表金額之 10%，故不適用。

華園飯店股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年度

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註	
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U.S.	應收關係企業款項	是	\$ 1,448,560	\$ 1,448,560	\$ 1,054,242	年息6.5%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 103,843,150	\$ 207,686,300	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden NW CORP.	應收關係企業款項	是	240,870	240,870	-	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden VC CORP.	應收關係企業款項	是	194,610	194,610	46,260	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	應收關係企業款項	是	584,820	584,820	494,350	年息6.5%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	應收關係企業款項	是	64,980	64,980	64,980	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	應收關係企業款項	是	559,362	559,362	559,362	年息6.5%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	應收關係企業款項	是	94,950	94,950	94,950	年息6.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	應收關係企業款項	是	84,030	84,030	84,030	年息6.5%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	應收關係企業款項	是	430,900	430,900	430,900	年息3.0%	短期融通資金	-	營運週轉.購置飯店	-	無	-	28,096,850	56,193,700	註9
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden VC CORP.	應收關係企業款項	是	154,200	154,200	-	年息3.0%	短期融通資金	-	購置飯店	-	無	-	10,071,300	20,142,600	註9
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	應收關係企業款項	是	387,516	387,516	387,516	年息3.0%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	10,071,300	20,142,600	註9

註1：編號欄之說明如下：

(1) 本公司輸入0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質者均須輸入此欄位。

註3：累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬有業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬有業務往來者，應輸入業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：應輸入迄申報月份止仍有效之資金貸與他人額度/金額。(若公開發行公司依據處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。)

註9：依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，個別貸與金額以不超過貸與公司淨值50倍為限，總貸與金額以不超過貸與公司淨值100倍為限，貸與期限以不超過15年為限。

華園飯店股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
華園飯店股份有限公司	基金： GDDAAU-環球股息累計	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	\$ 7,206	-	\$ 7,206	註5
華園飯店股份有限公司	基金： GLAAAU-多重收益美累計	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	7,159	-	7,159	註5
華園飯店股份有限公司	基金： 兆豐新加坡房產累A US	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	1,543	-	1,543	註5
華園飯店股份有限公司	基金： 美盛西方資產全球藍籌債券基金A類股美元累積型	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	15,232	-	15,232	註5

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

華園飯店股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年度

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日(註1)	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益(註2)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
Holiday Garden NW CORP.	TownePlace Suite Newark Silicon Valley旅館	110.7.15	104.9.9	\$ 482,450	\$1,151,625	依雙方買賣合約書約定之條件收取價款	\$ 604,291	Allied Housing, INC.	無	充實長期營運資金	參考市場行情及取具二份不動產估價報告，其鑑價結果分別為\$819,957及\$776,963	無

註1：事實發生日為董事會決議日。

註2：處分損益係依售價扣除不動產帳面價值及相關營業稅、交易成本後計算得出。

華園飯店股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年度

附表四 單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵損失金額
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U. S.	註3	其他應收款：1,247,748	註4	\$ -	-	\$ -	\$ -
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden WC CORP.	註3	其他應收款：605,448	註4	-	-	-	-
Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U. S.	註3	其他應收款：475,206	註4	-	-	-	-
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden EV CORP.	註3	其他應收款：860,303	註4	-	-	-	-
Holiday Garden WC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	註3	其他應收款：170,244	註4	-	-	-	-
Holiday Garden EV CORP.	Holiday Garden SF CORP.	註3	其他應收款：164,371	註4	-	-	-	-
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden FM CORP.	註3	其他應收款：491,475	註4	-	-	-	-
Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden NW CORP.	註3	其他應收款：164,174	註4	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：該被投資公司與交易對象皆為本公司之子公司。

註4：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

華園飯店股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年度

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U.S.	(3)	其他應收款	\$ 1,247,748	依雙方約定辦理	14.43%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden U.S.	(3)	利息收入	65,858	依雙方約定辦理	4.83%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden NW CORP.	(3)	其他收入	11,175	依雙方約定辦理	0.82%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden VC CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden WC CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden EV CORP.	(3)	其他收入	13,410	依雙方約定辦理	0.98%
1	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL	Holiday Garden FM CORP.	(3)	其他收入	8,940	依雙方約定辦理	0.66%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	(3)	其他應收款	605,448	依雙方約定辦理	7.00%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	(3)	利息收入	26,969	依雙方約定辦理	1.98%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden VC CORP.	(3)	其他應收款	46,065	依雙方約定辦理	0.53%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	(3)	其他應收款	860,303	依雙方約定辦理	9.95%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	(3)	利息收入	42,614	依雙方約定辦理	3.12%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	(3)	其他應收款	491,475	依雙方約定辦理	5.68%
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	(3)	利息收入	13,857	依雙方約定辦理	1.02%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	(3)	其他應收款	475,206	依雙方約定辦理	5.49%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	(3)	利息收入	11,533	依雙方約定辦理	0.85%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden NW CORP.	(3)	其他應收款	164,174	依雙方約定辦理	1.90%
4	Holiday Garden VC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	61,863	依雙方約定辦理	0.72%
5	Holiday Garden WC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	170,244	依雙方約定辦理	1.97%
6	Holiday Garden EV CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	164,371	依雙方約定辦理	1.90%
7	Holiday Garden FM CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	82,923	依雙方約定辦理	0.96%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形係彙列交易金額達五百萬元或母公司實收資本額百分之二十以上者。

華園飯店股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年度

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
華園飯店股份有限公司	華園開發股份有限公司	台灣	經營觀光事業之 旅館	\$ 65,000	\$ 65,000	6,500,000	100	\$ 31,233	(\$ 5,252)	(\$ 5,252)	本公司之 子公司
華園飯店股份有限公司	Holiday Garden International Ltd.	百慕達群島	投資業務	977,650	977,650	12,000	100	2,076,863	408,168	408,168	本公司之 子公司
Holiday Garden International Ltd.	Holiday Garden U.S.	美國	投資業務	585,961	585,961	18,000	100	561,937	288,527	288,527	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden SF CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	84,662	84,662	170,000	100	201,426	48,107	48,107	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden NW CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	81,250	81,250	150,000	100	(109,067)	(130,576)	(130,576)	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden VC CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	81,250	81,250	150,000	100	(17,051)	8,954	8,954	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	80,700	80,700	150,000	100	(277,832)	(46,274)	(46,274)	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	77,188	77,188	150,000	100	(328,677)	(59,808)	(59,808)	該公司之 子公司
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden FM CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	69,263	69,263	150,000	100	(4,433)	(67,207)	(67,207)	該公司之 子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

華園飯店股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年度

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
穎川國際企業股份有限公司	28,926,958	19.39%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管芝柏有限公司投資專戶	14,726,450	9.87%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管艾思迪西有限公司投資專戶	14,155,206	9.49%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管真道控股有限公司投資專戶	13,987,738	9.37%
匯豐(台灣)商業銀行受託保管東西控股有限公司投資專戶	11,811,096	7.91%

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況-合併

(一) 財務狀況之檢討與分析

(增減金額達壹仟萬元以上且變動比例達 20%以上者)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	111 年度	110 年度	金 額	%
流 動 資 產	3,735,216	3,197,765	537,451	16.81
不動產、廠房及設備	3,806,038	4,001,582	(195,544)	(4.89)
無 形 資 產	737,051	791,315	(54,264)	(6.86)
其 他 資 產	370,629	616,772	(246,143)	(39.91)
資 產 總 額	8,648,934	8,607,434	41,500	0.48
流 動 負 債	1,511,968	1,864,630	(352,662)	(18.91)
非 流 動 負 債	3,946,551	3,984,606	(38,055)	(0.96)
負 債 總 額	5,458,519	5,849,236	(390,717)	(6.68)
歸屬於母公司業主 之 權 益	3,190,415	2,758,198	432,217	15.67
股 本	1,491,555	1,104,856	386,699	35.00
資 本 公 積	2,169	2,169	0	0.00
保 留 盈 餘	1,702,021	1,797,204	(95,183)	(5.30)
其 他 權 益	(5,330)	(146,031)	140,701	(96.35)
庫 藏 股 票	-	-	-	-
非 控 制 權 益	-	-	-	-
權 益 總 額	3,190,415	2,758,198	432,217	15.67
差異原因之說明： 1. 股本增加主因 110 年度盈餘轉資。 2. 其他權益增加原因為累積換算調整數所致。				

二、財務績效-合併

(一) 財務績效之檢討與分析：

(增減金額達壹仟萬元以上且變動比例達 20%以上者)

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,364,208	821,146	543,062	66.13
營業毛利	265,543	627,732	(362,189)	(57.70)
營業損益	51,243	(105,332)	156,575	(148.65)
營業外收入及支出	675,600	(138,784)	814,384	(586.80)
稅前淨利	726,843	(244,116)	970,959	(397.74)
繼續營業單位本期淨利	402,002	(153,931)	555,933	(361.16)
停業單位損失	0	1,980,213	(1,980,213)	(100.00)
本期淨利(損)	402,002	1,826,282	(1,424,280)	(77.99)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	140,701	(30,035)	170,736	(568.46)
本期綜合損益總額	542,703	1,796,247	(1,253,544)	(69.79)
淨利歸屬於母公司業主	402,002	1,826,282	(1,424,280)	(77.99)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	542,703	1,796,247	(1,253,544)	(69.79)
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-
每股盈餘	2.70	16.53	(13.83)	(83.67)
說明分析：				
1. 營業收入、營業毛利、營業損益較去年增加原因為疫情較前一年度趨緩。				
2. 營業外收入及支出增加及本期淨利主因處分美國飯店所致。				

(二) 營業毛利變動分析：無

三、現金流量-合併

(一) 現金流量之檢討與分析

111 年度

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營業 活 動 淨 現 金 流 量	全年來自投資及 融 資 活 動 之 現 金 流 出 (入) 量	現 金 剩 餘 數 額	現金不足額之補救措 施	
				投資計劃	理財計劃
\$2,145,257	\$449,034	(\$45,920)	\$2,668,664	—	—

(二) 現金淨流量各項目前後期變動未達 50%，且其變動金額未達實收資本額 5% 以上者。

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	變動金額	變動率%
營業活動	449,034	(81,988)	531,022	647.67
投資活動	1,087,076	1,318,253	(231,177)	(17.53)
籌資活動	(1,132,996)	56,861	(1,189,857)	(2092.57)

投資活動及籌資活動兩期變動差異：因 110 年度出售六合館及償還短期借款所致。

(三) 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

(四) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 (2)	預計全年現 金 流 出 量 (3)	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (1) + (2) - (3)	現金不足額之補救措 施	
				投資計劃	理財計劃
\$2,668,664	\$ 473,418	\$350,000	\$ 2,792,082	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Holiday Garden International Ltd.	408,168 (111 年度)	海外控 股公司	透過 Holiday Garden International 在美國投資之孫公司所投資之加州 Clementine Hotel & Suites Anaheim 等旅館之營業淨利	本公司仍加強各項控管，獲取更大利潤	無

六、風險事項及評估

- (1) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
1. 本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，本公司將與往來銀行持續維持良好互動關係，取得優惠貸款條件，將利率波動影響利息費用之風險最小化。
 2. 近來美金、日幣匯率波動度大，但本公司旅客以國內團及大陸團居多，故對本公司的影響有限。
 3. 在物價節節上揚的壓力下，本公司將以大量採購來降低進貨成本以因應通貨膨脹。
- (2) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
公司禁止從事高風險、高槓桿之投資；對於資金貸與他人及背書保證之對象，只限於 50% 轉投資之關係企業，截至刊印日目前為止，無資金貸予情形，本公司目前為止亦禁止操作衍生性商品之交易。
- (3) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司為服務業，目前無此計畫。
- (4) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
行政院金融監督管理委員會已於 98 年 5 月 14 日發佈上市上櫃公司應自 102 年起依 IFRS(International Financial Reporting Standards 國際會計準則主要架構及重要會計準則規範)編製財務報告，本公司已採用 IFRS 編製財務報告。
- (5) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
數年來，網路訂房已成新的趨勢，除佈局多家網路訂房公司、加強該項業務之擴展、訓練相關業務人員，爭取公司最大的業務量。
- (6) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司一向秉持客人至上、服務第一為最優先，讓客人有賓至如歸的感覺，遇有任何客訴情形，必適時修正改進，保持守法、守信的公司形象，善盡環保責任的經營理念而默默耕耘。
- (7) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：
本公司併購政策一向保守，亦採量力而為、不額外舉債的措施、預期效益可期、風險最低的情況下，才會進行併購。
- (8) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司土地利用已滿，目前無增擴飯店計劃。

(9) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為服務業，進貨及銷貨之對象均十分分散且來源管道均多元，銷售一向採取業務人員及與旅行社的合作，故本公司的進貨及銷貨集中的風險極小。

(10) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司董事均為穎川國際企業(股)公司所派任，且持股超過百分之十之大股東亦只有該法人股東，故股權大量移轉的風險不大。

(11) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

目前為止，本公司經營權無改變之情事。

(12) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：

本公司無此情事發生。

(13) 其他重要風險及因應措施：

資通安全風險評估分析之說明：

隨著時代進步科技日新月異，網路亦隨之日趨普及，相對而至的是資安風險。在此風險下，目前公司對於人員的應對方式是設立個人資料保護法訓練課程，加強員工對於公司資安及個人資料之管控；而在系統上則是架設Active Directory伺服器將部門與人員做清楚詳細的區分，確保各部門所應有之權限得以保障。

在AD網域下員工擁有自己的帳號，並須定期更新密碼以保護個人帳戶及資料安全，可增加公司管控效率並增加資訊安全，使用群組原則管理即可有效限制使用者自行下載安裝軟體，大大降低中毒之風險。公司File Server亦有導入AD管控，公司各部門至員工都能有細緻的讀寫權限制，保護資料不受侵犯。

在硬體設備中，公司亦有裝置實體防火牆—Forti Gate 100D，對外能阻擋惡意攻擊，攔截病毒；對內能有效管控流量，對使用者進行網頁及應用程式過濾，減低使用者感染木馬、蠕蟲或病毒的機率，儀錶板能監測網路狀況及進出IP。個人電腦中也安裝了Windows Defender、Avast、ESET等防毒軟體，並開啟電腦監測及定期掃毒排程，隨時可防範病毒。

(14) 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：請參閱第 193 -197 頁。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 12 -187 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

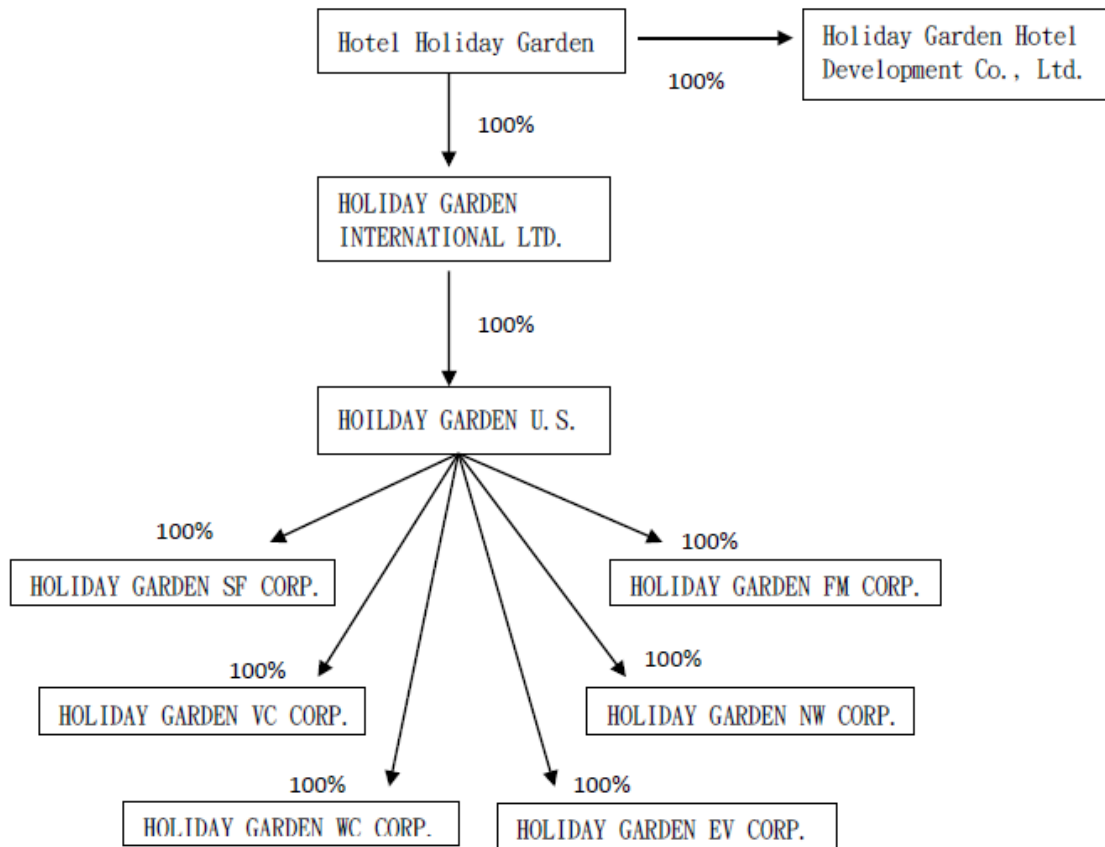
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

華園飯店股份有限公司
民國 111 年度關係企業合併營業報告書

壹、關係企業概況

一、關係企業組織概況

(一)關係企業組織圖：



(二)依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係之公司:無此情事。

(三)依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務表及關係報告表書編製準則第 6 條規定有控制及從屬關係之公司:無此情事。

二、各關係企業基本資料

單位：仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD.	民國 86 年 3 月 14 日	Canon' s Court, 22 Victoria Street, PO Box 1624, Hamilton HM EX ,Bermuda	USD 12	投資業務
HOILDAY GARDEN U. S.	民國 86 年 1 月 22 日	202 S. Minnesota Street, Carson City, NV 89703, U. S. A.	USD 180	投資業務
HOLIDAY GARDEN SF CORP.	民國 86 年 1 月 21 日	1540 W. Artesia Sq., Unit D Gardena, CA, U. S. A. 90248	USD 170	經營觀光事業之旅館業務
HOLIDAY GARDEN VC CORP.	民國 104 年 7 月 8 日	1540 W. Artesia Sq., Unit D Gardena, CA, U. S. A. 90248	USD 150	經營觀光事業之旅館業務
HOLIDAY GARDEN NW CORP.	民國 104 年 7 月 20 日	1540 W. Artesia Sq., Unit D Gardena, CA, U. S. A. 90248	USD 150	經營觀光事業之旅館業務
HOLIDAY GARDEN WC CORP.	民國 105 年 5 月 18 日	1540 W. Artesia Sq., Unit D Gardena, CA, U. S. A. 90248	USD 150	經營觀光事業之旅館業務
華園開發股份有限公司	民國 106 年 9 月 28 日	高雄市前鎮區中安路 1 號	NT 65,000	經營觀光事業之旅館業務
HOLIDAY GARDEN EV CORP.	民國 108 年 4 月 12 日	1540 W. Artesia Sq., Unit D Gardena, CA, U. S. A. 90248	USD 150	經營觀光事業之旅館業務
HOLIDAY GARDEN FM CORP.	民國 110 年 12 月 8 日	1540 W. Artesia Sq., Unit D Gardena, CA, U. S. A. 90248	USD 150	經營觀光事業之旅館業務

三、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

四、整體關係企業經營所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要為投資及經營觀光事業之旅館及附設餐廳等有關業務。

五、各關係企業董事、總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 數	
			股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
華園開發股份有限公司	董事 董事長(華園代表人)	華園飯店股份有限公司 陳海尼	6,500,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD.	董事 董事長(華園代表人)	華園飯店股份有限公司 陳海尼	12,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN U. S.	董事 董事長(華園代表人)	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD. 陳海尼	18,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN SF CORP.	董事 董事長(華園代表人)	HOLIDAY GARDEN U. S. 陳海尼	170,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN VC CORP.	董事 董事長(華園代表人)	HOLIDAY GARDEN U. S. 陳海尼	150,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN NW CORP.	董事 董事長(華園代表人)	HOLIDAY GARDEN U. S. 陳海尼	150,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN WC CORP.	董事 董事長(華園代表人)	HOLIDAY GARDEN U. S. 陳海尼	150,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN EV CORP	董事 董事長(華園代表人)	HOLIDAY GARDEN U. S. 陳海尼	150,000 -	100 -
HOLIDAY GARDEN FM CORP.	董事 董事長(華園代表人)	HOLIDAY GARDEN U. S. 陳海尼	150,000 -	100 -

註 1：關係企業如為國外公司者，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如為股份有限公司者係填寫股數及持股比例。

貳、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營成果(註)

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (新台幣元) (稅後)(註)
華園開發股份有限公司	65,000	146,827	115,594	31,233	38,735	(3,443)	(5,252)	(0.81)
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD.	332	2,172,396	61,082	2,076,863	-	(390)	408,168	34,014.00
HOLIDAY GARDEN U. S.	4,982	3,346,385	1,788,162	561,937	-	515,727	288,527	16,029.25
HOLIDAY GARDEN SF CORP.	4,706	1,406,043	1,210,520	201,426	11,743,002	107,349	48,107	282.99
HOLIDAY GARDEN VC CORP.	4,152	789,139	822,392	(17,051)	8,435,473	24,984	8,954	59.69
HOLIDAY GARDEN NW CORP.	4,152	82,542	206,179	(109,067)	3,451,473	615,169	426,861	2845.74
HOLIDAY GARDEN WC CORP.	4,152	989,830	1,230,989	(277,832)	5,790,208	(12,193)	(46,274)	(308.50)
HOLIDAY GARDEN EV CORP.	4,152	1,930,951	2,259,628	(328,677)	9,381,769	(11,613)	(59,808)	(398.72)
HOLIDAY GARDEN FM CORP.	4,152	1,354,754	1,359,187	(4,433)	4,939,159	(43,167)	(67,207)	(448.05)

註：報表日之兌換率 111 年 12 月 31 日平均買入賣出匯率 USD1=NTD30.71，111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 USD1=NTD 29.8。

公司印鑑：



負責人簽章：

